ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ВИЛАНА»

454028, г.Челябинск, ул.Кузнецова, 37А-5
Тел. 8-351-909-70-27, 263-66-12
e-mail: audit-vilana@bk.ru

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

# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
## по годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Уралмостострой» за 2021 год

г. Челябинск

# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Акционерам**
**Акционерного общества**
**«Уралмостострой»**

## Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Уралмостострой» (ОГРН 1027402892879), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, отчета о целевом использовании средств за 2021г., 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 АО «Уралмостострой» по состоянию на 31 декабря 2021 года, 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 (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

## Ответственность руководства и Председателя Совета директоров за годовую бухгалтерскую отчетность

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

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

Председатель Совета директоров несет ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

**Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности**

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

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

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

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

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

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

Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Членами Совета 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.

В.В. Ломовкина
Директор аудиторской организации (ОРНЗ 12006011867)

Т.С. Хованова
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21706000841)

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

«31» марта 2022 года

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО**
**«УРАЛМОСТОСТРОЙ»**

# ПОЯСНЕНИЯ

# К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И

# ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

# ЗА 2021 ГОД

г. Уфа

**Содержание**


**1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ ..... 4**

1.1. Общая информация ..... 4
1.2. Основные виды деятельности ..... 4
1.3. Филиалы и представительства Общества ..... 4
1.4. Информация об органах управления ..... 5
1.5. Структура уставного капитала ..... 5
1.6. Информация об аудиторе ..... 5
1.7. сведения о дочерних и зависимых обществах ..... 5

**2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ ..... 5**

6
2.2. Последствия изменения законодательства ..... 6
2.3. Организация и формы бухгалтерского учета ..... 7
2.4. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте ..... 8
2.5. Нематериальные активы ..... 8
2.6. Основные средства ..... 8
2.7. Материально-производственные запасы ..... 11
2.8. Незавершенное производство ..... 14
2.9. Финансовые вложения ..... 144
2.10. Расходы будущих периодов ..... 144
2.11. Дебиторская и кредиторская задолженность ..... 155
2.12. Порядок учета добавочного капитала ..... 177
2.13. Порядок создания резервов ..... 177
2.14. Порядок учета кредитов и займов ..... 177
2.15. Арендованные основные средства ..... 18
2.16. Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение ..... 18
2.17. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов ..... 18
2.18. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные ..... 18
2.19. Порядок формирования доходов ..... 18
2.20. Порядок формирования расходов ..... 18
2.21. Отложенные налоги ..... 18
2.22. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств ..... 19
2.23. Инвентаризация имущества и обязательств ..... 19
2.24. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы ..... 19
2.25. События после отчетной даты ..... 19
2.26. Информация по сегментам ..... 20

**3. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ И РЕЗУЛЬТАТОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ..... 21**

Анализ финансовых показателей ..... 21

**4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА ..... 24**

4.1. Нематериальные активы ..... 24
4.2. Результаты исследований и разработок (НИОКР) ..... 24
4.3. Основные средства ..... 25
4.4. Арендованные основные средства ..... 25
4.5. Долгосрочные финансовые вложения ..... 25
4.6. Прочие внеоборотные активы ..... 25
4.7. Запасы ..... 25
4.8. Дебиторская задолженность ..... 26
4.9. Денежные средства ..... 26
4.10. Уставный капитал и резервы ..... 26
4.11. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) ..... 26
4.12. Кредиторская задолженность ..... 27

4.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ..... 27
4.14. Кредиты и займы ..... 27

**5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ..... 28**

5.1. Доходы по обычным видам деятельности ..... 28
5.2. Расходы по обычным видам деятельности ..... 28
5.3. Прочие доходы и расходы ..... 28
5.4. Налог на прибыль ..... 28
5.5. Формирование ОДДС..... 29

**6. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ ..... 29**

6.1. Информация по прекращаемой деятельности ..... 29
6.2. Связанные стороны ..... 29
6.3. Информация по сегментам ..... 29
6.4. События после отчетной даты (2021 год) ..... 30
6.5. Налоговое законодательство ..... 30
6.6. Условные факты хозяйственной деятельности ..... 31
6.7. Информация об исправлении ошибок ..... 31
6.8. О совместной деятельности..... 31
6.9. Информация о затратах на освоение природных ресурсов..... 31
6.10. Реорганизация организации..... 31
6.11. Информация , дополнительно раскрываемая лизингодателем и лизингополучателем..... 31
6.12. Прочая информация..... 31

**ВВЕДЕНИЕ**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «УРАЛМОСТОСТРОЙ » (далее «Общество»).

Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 г., подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации и правилами бухгалтерского учета и отчетности, в том числе в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, а так же Положением по учетной политике, утверждённым приказом АО «Уралмостострой» № 101 от 30.12.2017 г .

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной 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 Общества несет ответственность за оценку способности Общества 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 организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

## 1. Основные сведения

### 1.1. Общая информация

Акционерное общество «УРАЛМОСТОСТРОЙ » (Общество) сокращенное наименование АО «УРАЛМОСТОСТРОЙ »,

ИНН/КПП 7451048960/027601001,

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 16.08.2002 г., за основным государственным регистрационным номером 1027402892879

Адрес места регистрации: 450006, Республика Башкортостан, г.Уфа, ул. 6-я пристань

Почтовый адрес: 450006, Республика Башкортостан, г.Уфа, ул. 6-я пристань

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

| На 31.12.19 | На 31.12.20 | На 31.12.21 |
|---|---|---|
| 1353 | 1538 | 1 521 |

### 1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

- 42.13 Строительство мостов и тоннелей;
- 23.61 Производство изделий из бетона для использования в строительстве;
- 42.11 Строительство автомобильных дорог и автомагистралей;
- 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий;
- 42.99 Строительство прочих инженерных сооружений;
- 71.11 Деятельность в области архитектуры;
- 71.12 Деятельность связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора.

### 1.3. Филиалы и представительства Общества

АО «УРАЛМОСТОСТРОЙ » имеет следующие Филиалы:

- Мостоотряд № 16 г.Челябинск;
- Мостоотряд № 30 г.Уфа;
- Мостоотряд № 123 г.Пермь;
- Мостоотряд № 72 г.Челябинск;
- Мостоотряд № 82 г.Курган;
- УМиК г.Челябинск (16.04.2021 г. внесена запись в ЕГРЮЛ о прекращении деятельности филиала)

### 1.4. Информация об органах управления

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

Генеральный директор Общества – Соболев Игорь Александрович

Совет директоров избран «29» июня 2021 года в составе:
Соболев Игорь Александрович, генеральный директор;
Рабухин павел Семенович, председатель совета директоров;
Истягин Юрий Борисович, член совета директоров;
Чекуров Василий Андреевич, член совета директоров;
Печенкин Игорь Анатольевич, член совета директоров;
Грицаенко Дмитрий Борисович, член совета директоров.

Состав акционеров Общества на 31 декабря 2021 г. представляет собой следующее:
- Рабухин Павел Семенович - 41,230537% - бенефициар;
- Морозова Юлия Константиновна - 19,358574;
- Печенкин Игорь Анатольевич – 18,803375%;
- Истягин Юрий Борисович – 14,405203%;
- и другие физические лица.

### 1.5. Структура уставного капитала

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 96 722 руб., он разделен на 96 722 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 рубль.

### 1.6. Информация об аудиторе

Аудиторская организация: ООО «ВИЛАНА», ОГРН 11703107632, является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

### 1.7. Сведение о дочерних и зависимых обществах

АО «УРАЛМОСТОСТРОЙ » не имеет дочерних и зависимых обществ.

## 2. Основа представления информации в отчетности

В данном разделе Пояснений раскрываются основные положения учетной политики, которые применялись при подготовке годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год, кроме изложенных в других пунктах Пояснений.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, Федеральным стандартом бухгалтерского учета, а так же Положением по учетной политике, утверждённого приказом АО «Уралмостострой» № 101 от 30.12.2017г.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Положения по учетной политике, утвержденного приказом АО «Уралмостострой» № 101 от 30.12.2017г. и внесенных к учетной политике дополнений, утвержденных Приказом № 132/1 от 30.08.2021 года.

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

Числовые показатели выражены в тысячах российских рублей.

## 2.1. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Учетная политика, применяемая в 2021 году, составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

Учетная политика, применяемая в 2021 году, утверждена приказом Генерального директора АО «Уралмостострой» № 101 от 30.12.2017г. с учетом внесенных дополнений, утвержденных Приказом № 132/1 от 30.08.2021 года.

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

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

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).
- Общество выбирает способы ведения бухгалтерского учета независимо от выбора способов ведения бухгалтерского учета другими организациями.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Поисковых затрат, признаваемых внеоборотными активами, а также поисковых затрат, признаваемых расходами по обычным видам деятельности в 2021 году организация не имела.

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

## 2.2. Последствия изменения законодательства

Нормы учетной политики, утвержденной Приказом Генерального директора АО «Урлмостострой» от 30.12.2017г. №101, применяются, начиная с 1 января 2018 года.

Внесены дополнения в учетную политику Общества на 2021 год:

- причина изменения - в связи с введением в действие Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Минфина России от 15.11.2019 № 180н
- содержание изменения учетной политики:

**- 3.10. Формирование первоначальной стоимости**

Последний абзац пункта **«Учет дорогостоящего оборудования….» - исключить. В остальной части пункт оставить без изменения - основание** пункт 6 ФСБУ 5/2019

**- 3.19. Учет запасов**

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев, включая незавершенное производство – основание пункт 3 ФСБУ 5/2019

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, расходные материалы к офисной технике, канцелярские принадлежности, запасы хозяйственно-бытового назначения и иные, предназначенные для предназначенные для управленческих нужд – основание пункт 2 ФСБУ 5/2019

Учет запасов осуществляется без использования счетов 15 и 16 – основание Инструкция по

применению плана счетов

**- 3.20. Единица учета запасов**

Учет запасов ведется по номенклатурным номерам – основание пункт 6 ФСБУ 5/2019

**- 3.21. Оценка запасов**

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости – основание пункт 9 ФСБУ 5/2019

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются:

- суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией при приобретении (создании) запасов за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов;
- величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;
- связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;
- иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов – основание пункты 10-12, 16 ФСБУ 5/2019

При оценке запасов организация на основании требования рациональности бухгалтерского учета считает ретроспективные скидки, премии, бонусы и иные преференции от поставщика несущественными, если они не превышают 5 процентов от стоимости запасов.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающей 6 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии отсрочки (рассрочки).

При приобретении запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично не денежными средствами, по договору дарения или безвозмездно, а также запасов, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается справедливая стоимость передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг- основание пункт 13 ФСБУ 5/2019, ПБУ 15/2008 пункты 10, 14-15 ФСБУ 5/2019, МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости».

**-3.22. Способ оценки запасов при отпуске в производство**

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости –основание пункт 36, 39, 42 ФСБУ 5/2019.

**- 3.23. Учет транспортно-заготовительных расходов**

Включаются в фактическую себестоимость запасов – основание пункт 11 ФСБУ 5/2019.

**- 3.24. Оценка приобретаемых товаров для целей бухгалтерского учета**

По фактической себестоимости – основание пункты 3,9,11,12,13 ФСБУ 5/2019.

**- 3.25. Учет специальной одежды, спецоснастки и прочих приспособлений**

Для целей бухгалтерского учета специальной одежды, спецоснастки и при прочих приспособлений применяются общие правила учета запасов – основание пункт ФСБУ 5/2019.

**- 3.26. Оценка незавершенного производства и готовой продукции**

Незавершенное производство и готовая продукция признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству – основание пункт 9 ФСБУ 5/2019.

## 2.3. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в АО «УРАЛМОСТОСТРОЙ » ведется бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером.

Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С «Управление строительной организацией» для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете и специализированные программы по учету движения товара и выручки.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него

отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402 «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н.

Общество ведет учет активов, обязательств, фактов хозяйственной жизни, источников финансирования, доходов, расходов и иных объектов бухгалтерского учета на основе Рабочего плана счетов бухгалтерского учета, разработанного на основе типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденных приказом МФ РФ от 31.10.2000 №94н.

### 2.4. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Операций с (в) иностранной валюте в отчетном периоде нет.

### 2.5. Нематериальные активы

В соответствии с пунктами 6, 7 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплат в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с пунктом 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»:
а) Способ амортизации НМА:
для целей бухгалтерского учета:
- линейный,
для налогового:
- линейный.
- с использованием счета 05 "Амортизация НМА"

б) Критерий отнесения активов в состав НМА
Руководствоваться критериями, перечисленными в пункте 3 ПБУ 14/2007.

в) Срок полезного использования НМА
Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из:
срока, в течение которого организации будут принадлежать исключительные права на объект.
Этот срок указывается в охранных документах (патентах, свидетельствах и т. п.)
или он следует из закона (исключительные права изготовителя базы данных действуют в течение 15 лет (ст. 1335 ГК РФ)).

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а так же способов определения амортизации нематериальных активов.

Амортизационные отчисления по нематериальным активом отражаются в бухгалтерском учете отчетного периоды, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в ответном периоде.

### 2.6. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н, и нормами Учетной политики, а именно:

а) Амортизация основных средств:
Способ амортизации основных средств:
для целей бухгалтерского учета:
- линейный,
для налогового:
- линейный.

б) Начисление амортизации приостанавливается:
- консервация основных средств на срок более 3-х мес.
- модернизация или реконструкция основных средств более 12-ти мес.
- ремонт основных средств длительностью более 12-ти мес.:
в бухгалтерском учете не начисляется
в налоговом учете начисляется
- передача основных средств в безвозмездное пользование:
в бухгалтерском учете – начисляется
в налоговом учете не начисляется

При выбытии основных средств начисление амортизации следует прекращать с 1-го числа следующего месяца

Объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки; объекты природопользования; объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям, и др.) не подлежат амортизации.

В результате реконструкции (модернизации) объектов основных средств начислять амортизацию, исходя из остаточной стоимости основного средства (с учетом ее увеличения на сумму расходов на модернизацию) и оставшегося срока его полезного использования (с учетом его увеличения).

в) Амортизационная премия:
- не применяется.

г) Учет активов стоимостью до 40 000,00 рублей:

Установить стоимость, в пределах которой активы подлежат учету в составе МПЗ не более 40 000,00 руб.

В бухучете операции по оприходованию и списанию основных средств, стоимостью менее 40 000 руб. отразить следующими проводками:

Дебет 10 Кредит 60 – отражены затраты на покупку ОС;

Дебет 60 Кредит 51 – перечислены деньги продавцу;

Дебет 20 (23,25, 26 …) Кредит 10 – списаны затраты при передачи их в эксплуатацию

Для контроля, за движением малоценных ОС, переданных в эксплуатацию, вести забалансовый учет на специальном счете 012 «Малоценные активы».

Заводить инвентарные карточки, где отмечают их перемещения.

д) Приобретенные книги, брошюры и тому подобные издания учитываются в составе МПЗ и списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство.

Объекты недвижимости, права собственности, на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств

с выделением на отдельном субсчете, открытом к счету учета основных средств, 01 субсчет «Основные средства, права на которые не зарегистрированы».

На дату подписания акта о приеме-передаче объекта основных средств в учете организации-покупателя делается запись:

Дебет 01, субсчет «Основные средства, права на которые не зарегистрированы» Кредит 08 — приобретенное здание учтено в составе основных средств на дату подписания акта.

После получения свидетельства о государственной регистрации права собственности на здание в бухгалтерском учете делается запись:

Дебет 01, субсчет «Здание» Кредит 01, субсчет «Основные средства, права на которые не зарегистрированы» — учтено здание после государственной регистрации права собственности на него.

е) Срок полезного использования

Срок полезного использования конкретного основного средства определяется с учетом положений НК РФ и классификатора, утвержденного Правительством РФ.

Если, основные средства введены в эксплуатацию после 01.01.2017, то в целях определения срока полезного использования, следует применять Классификатор основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденный постановлением Правительства РФ от 7 июля 2016 г. № 640.

Если предмет основных средств невозможно отнести ни к одной амортизационной группе, то организация самостоятельно определяет срок его полезного использования на основании приказа руководителя.

В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей

функционирования объекта основных средств, в результате проведенной реконструкции или модернизации, организацией пересматривается срок полезного использования по этому объекту.

Если сроки полезного использования составных частей объекта ОС существенно разнятся, то составные части объекта ОС учитываются как самостоятельные инвентарные объекты.

ж) Переоценка основных средств

- не проводится.

з) Восстановление и ремонт основных средств

Восстановление основных средств осуществляется посредством ремонта, модернизации и реконструкции.

- затраты списываются единовременно по мере выполнения ремонтных работ в том периоде, в котором они были осуществлены.

и) Единица учета ОС

- единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект.
- инвентарным объектом признается:
- объект со всеми приспособлениями и принадлежностями.

к) Формирование первоначальной стоимости

К фактическим затратам организации на приобретение, сооружение и изготовление ОС относится:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу), а также суммы, уплачиваемые за доставку объекта и приведение его в состояние, пригодное для использования;
- суммы, уплачиваемые организациям за осуществление работ по договору строительного подряда и иным договорам;
- суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением основных средств;
- таможенные пошлины и таможенные сборы;
- невозмещаемые налоги и государственную пошлину, уплачиваемые в связи с приобретением объектов;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретен объект основных средств;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и изготовлением объекта основных средств.

Общехозяйственные и иные аналогичные расходы учитываются организацией в первоначальной стоимости ОС только в том случае, если они непосредственно связаны с приобретением, сооружением или изготовлением ОС.

Суммы, уплаченные индивидуальным предпринимателям, как и суммы, уплаченные организациям, включаются в первоначальную стоимость ОС.

По ОС, внесенным в уставный капитал компании, первоначальной стоимостью признается его денежная оценка, согласованная учредителями организации.

Первоначальная стоимость ОС, вносимого в уставный капитал компании и подлежащего независимой оценке, не может быть менее величины оценки объекта, произведенной независимым оценщиком.

При безвозмездном получении ОС первоначальная стоимость основного средства определяется исходя из рыночной стоимости на дату принятия его к бухгалтерскому учету в качестве вложений во внеоборотные активы (рыночная цена такого имущества должна быть официально подтверждена):

- данные о ценах на аналогичные основные средства, полученные в письменной форме от организаций-изготовителей;
- сведения об уровне цен, имеющиеся у органов государственной статистики, торговых инспекций, а также в средствах массовой информации и специальной литературе;
- экспертные заключения (например, оценщиков) о стоимости отдельных объектов ОС.

Если организация получает ОС по договору, оплата по которому предусмотрена не денежными средствами, то первоначальная стоимость такого ОС формируется в соответствии с нормами п. 11 ПБУ 6/01.

Если организация в качестве основных средств использует свою товарную продукцию, то, первоначальная стоимость ОС определяется исходя из фактических затрат, связанных с производством этих основных средств. Учет и формирование затрат на производство основных средств осуществляются организацией в порядке, установленном для учета затрат соответствующих видов продукции, изготавливаемых организацией.

Первоначальная стоимость ОС, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, в дальнейшем не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством Российской Федерации и самим ПБУ 6/01.

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Документальным подтверждением проведения модернизации, будут те же первичные документы, которые подтверждают ремонтные работы ОС плюс дефектная ведомость.

Изменение первоначальной стоимости ОС производится и при частичной ликвидации ОС.

Стоимость ликвидируемой части объекта недвижимости определяется путем нахождения удельного веса ликвидируемой части здания в общей площади здания.

В отношении иного имущества используется независимая оценка ликвидируемой части объекта.

Затраты на восстановление объекта ОС отражаются в бухгалтерском учете того отчетного периода, к которому они относятся.

л) Изменение первоначальной стоимости

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Документальным подтверждением проведения модернизации, будут те же первичные документы, которые подтверждают ремонтные работы ОС плюс дефектная ведомость.

Изменение первоначальной стоимости ОС производится и при частичной ликвидации ОС.

Стоимость ликвидируемой части объекта недвижимости определяется путем нахождения удельного веса ликвидируемой части здания в общей площади здания.

В отношении иного имущества используется независимая оценка ликвидируемой части объекта.

Затраты на восстановление объекта ОС отражаются в бухгалтерском учете того отчетного периода, к которому они относятся.

Затраты на модернизацию и реконструкцию объекта основных средств после их окончания увеличивают первоначальную стоимость такого объекта, если в результате модернизации и реконструкции улучшаются (повышаются) первоначально принятые нормативные показатели функционирования (срок полезного использования, мощность, качество применения и тому подобное) объекта основных средств.

**Результаты исследований и разработок**

В балансе по строке 1120 по состоянию на 31.12.2021 отражены НИОКР на сумму 354 т. р.

## 2.7. Материально-производственные запасы

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

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

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

В качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

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

предназначенные для продажи;

используемые для управленческих нужд организации.

объекты незавершенного производства и недвижимость для продажи.

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

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости.

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

В бухгалтерском балансе Общества запасы оценены по средней себестоимости.

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФЕДЕРАЛЬНОГО СТАНДАРТА БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России ОТ 15.11.2019 N 180н и нормами Учетной политики, а именно:

а) Учет материальных ценностей
- без использования счетов 15 и 16.

б) Единица учета МПЗ.
Учет МПЗ ведется по номенклатурным номерам.

в) Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.
Фактическая себестоимость материалов определяется в зависимости от поступления материалов, а именно:

1). При приобретении материалов за плату оценка материалов производится в сумме фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещенных налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации);

2) Фактическая себестоимость материалов при их изготовлении силами организации определяется исходя из фактических затрат, связанных с производством данных материалов. Учет и формирование затрат на производство материалов осуществляются организацией в порядке, установленном для определения себестоимости соответствующих видов продукции.

3) Фактическая себестоимость материалов, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, определяется исходя из денежной оценки, согласованной учредителями (участниками) организации, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации. В случае, если расходы по доставке берет на себя принимающая сторона, то фактическая себестоимость материалов увеличивается на сумму произведенных расходов.

3) Фактическая себестоимость материалов, полученных организацией по договору дарения или безвозмездно, определяется по справедливой стоимости. Справедливую стоимость определяют по правилам МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости». Он введен в действие на территории РФ приказом Минфина от 28 декабря 2015 г. № 217н (п. 14 ФСБУ 5/2019).

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа (в случае, если плата за рассрочку (отсрочку) предусмотрена договором) на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке аналогичном порядку, установленному Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 г. N 107н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 27 октября 2008 г. регистрационный N 12523).

ТМЦ, остающиеся от выбытия основных средств и другого имущества, определяется исходя из норм, предусмотренных новым стандартом.

Новым стандартом изменили правила определения фактической себестоимости запасов, которые получены при выбытии ОС или при его текущем содержании, ремонте, модернизации. Затратами, включенными в фактическую себестоимость этих ТМЦ, считается наименьшее из таких значений:
- стоимость, по которой учитываются аналогичные ТМЦ, приобретаемые или создаваемые компанией при стандартном операционном цикле. Иными словами — это рыночная цена;
- величина балансовой стоимости списываемых ОС и расходов, которые были при демонтаже или разборке ОС, извлечении ТМЦ и приведении их в состояние, пригодное для использования или реализации в качестве запасов.

ТМЦ, остающиеся после ликвидации основного средства, и компания планирует их продать, то они принимаются как долгосрочные активы к продаже. Их учет регламентируется ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», которое регламентировано Приказом Минфина от 02.07.2002 г. № 66н.

При списании основного средства, долгосрочные активы к продаже нужно оценить по наименьшему из показателей:
- величины балансовой стоимости списываемого основного средства и расходов на извлечение ТМЦ и доведение их до состояния, которое пригодно к реализации.

4) Фактической себестоимостью запасов, приобретенных не денежными средствами (бартер, мена), считается справедливая стоимость передаваемого имущества. Справедливая стоимость определяется в порядке МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости».

Фактическая себестоимость материалов, приобретенных за плату, включает:
- стоимость материалов по договорным ценам;
- транспортно-заготовительные расходы;
- расходы по доведению материалов до состояния, в котором они пригодны к использованию в предусмотренных в организации целях.

Стоимость материалов по договорным ценам представляет собой сумму оплаты, установленную соглашением сторон в возмездном договоре непосредственно за материалы.

г) Способ оценки запасов при отпуске в производство
- по средней себестоимости.

Установить методику расчета средней себестоимости:
- взвешенная оценка — когда стоимостной расчет производится за установленный период (месяц); при этом в течение периода списание сырья и материалов в производство происходит только в количественном выражении.

д) Учет транспортно-заготовительных расходов
- включение затрат в фактическую себестоимость.

е) Оценка приобретаемых товаров
для целей бухгалтерского учета:
- по покупным ценам.

ж) Учет специальной одежды

Спецодежда, которая приобретена в 2021 году
Если срок эффективного использования превышает 12 месяцев или длительность операционного цикла, то спецодежду в бухгалтерском учете отражают как основные средства. Такие активы учитывайте по ПБУ 6/01 и ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
Компания пока вправе вести учет по ПБУ 6/01, документ действует до конца 2021 года. Когда организация применяет ПБУ 6/01, в учетной политике устанавливают стоимостной лимит до 40 тыс. рублей:

- если одежда носится дольше 12 месяцев, но стоит меньше установленного лимита, ее можно включить в состав запасов и списать стоимость при выдаче работнику;
- если одежда носится больше 12 месяцев, а ее стоимость превышает лимит, одежду ставят на счет 01 и постепенно амортизируют.

**Наличие и движение запасов 2021 год**

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступления и затраты | выбыло | | 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** | 2021 | 955 414 | (0) | 6 254 392 | (6 011 433) | (0) | x | 1 198 374 | (0) |
| | 2020 | 722 925 | (0) | 5 518 039 | (5 285 550) | (0) | x | 955 414 | (0) |
| в том числе: Сырье и материалы | 2021 | 571 557 | (0) | 1 344 241 | (1 360 273) | (0) | 968 701 | 555 525 | (0) |
| | 2020 | 371 051 | (0) | 1 432 092 | (1 231 586) | (0) | 539 364 | 571 557 | (0) |
| Незавершенное производство | 2021 | 140 669 | (0) | 3 730 828 | (3 559 267) | (0) | 0 | 312 230 | (0) |
| | 2020 | 126 549 | (0) | 3 253 127 | (3 239 007) | (0) | 0 | 140 669 | (0) |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Готовая продукция | 2021 | 210 663 | (0) | 1 160 053 | (1 078 841) | (0) | 783 152 | 291 875 | (0) |
| | 2020 | 188 932 | (0) | 816 117 | (794 386) | (0) | 549 584 | 210 663 | (0) |
| Товары для перепродажи | 2021 | 30 | (0) | 14 425 | (7 259) | (0) | 6 410 | 7 196 | (0) |
| | 2020 | 33 | (0) | 1 241 | (1 244) | (0) | 0 | 30 | (0) |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 2021 | 31 738 | (0) | 3 149 | (4 137) | (0) | 0 | 30 750 | 0 |
| | 2020 | 35 636 | (0) | 13 990 | (17 888) | (0) | 0 | 31 738 | 0 |
| Расходы будущих периодов | 2021 | 757 | (0) | 1 696 | (1 656) | (0) | 0 | 797 | 0 |
| | 2020 | 724 | (0) | 1 472 | (1 439) | (0) | 0 | 757 | 0 |
| Прочие запасы и затраты | 2021 | 0 | (0) | 0 | (0) | (0) | 0 | 0 | 0 |
| | 2020 | 0 | (0) | 0 | (0) | (0) | 0 | 0 | 0 |

## 2.8. Незавершенное производство

Оценка незавершенного производства
- по фактической себестоимости.

НЗП по длительному договору, не предусматривающему поэтапную сдачу работ, определяется не в целом по договору, а как часть той стоимости договора, которая выполнена и не принята заказчиком.

## 2.9. Финансовые вложения

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

Учет финансовых вложений
К финансовым вложениям относятся:

- ценные бумаги;
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям;
- дебиторская задолженность, приобретенная по договору цессии на основании уступки права требования;
- вклады организации-товарища по договору простого товарищества.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая определяется исходя из цены приобретения и после принятия к учету финансовых вложений, пересчету не подлежит.

Беспроцентные займы, выданные организацией, финансовыми вложениями не являются.

Использовать для их отражения счет 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами".

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой одним из следующих способов: по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

## 2.10. Расходы будущих периодов

Учет расходов будущих периодов

Затраты признаются как расход отчетного периода, когда очевидно, что они не принесут

будущих экономических выгод организации, или когда будущие экономические выгоды не отвечают критерию признания актива в бухгалтерском балансе.

В соответствии же с пунктом 19 ПБУ 10/99 расходы признаются в отчете о финансовых результатах, в частности, с учетом связи между произведенными расходами и поступлениями (соответствие доходов и расходов).

В составе расходов будущих периодов могут рассматриваться только фактически произведенные расходы Общества, подтвержденные первичными документами, свидетельствующими о том, что товары приобретены, работы выполнены, услуги оказаны, имущественные права переданы.

К расходам будущих периодов относится:

- расходы на страхование имущества;

В том случае, если страховой взнос оплачивался разовым платежом, а договор страхования заключен сроком на один год (период действия страхового полиса), то расходы по страхованию организация вправе признавать в бухгалтерском учете равномерно (ежемесячно, пропорционально количеству календарных дней в соответствующем периоде) в течение срока действия договора страхования.

- неисключительные права на использование программных продуктов;

Согласно пункту 39 Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007 платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа, отражаются в бухгалтерском учете пользователя (лицензиата) как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение срока действия договора.

В бухгалтерском балансе такой актив отражается по статье «Прочие оборотные активы» (если приобретается право на использование программного продукта в пределах года, если срок превышает 12 месяцев, то по статье «Прочие внеоборотные активы»).

- расходы на приобретение лицензий

На основании лицензии Общество получает доходы на протяжении времени ее действия, тем самым выполняется условие пункта 19 ПБУ 10/99: расходы обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов.

В бухгалтерском балансе такие расходы отражаются в составе прочих внеоборотных активов или оборотных активов – в зависимости от срока, на который выдана лицензия.

- отнесение фактических (дорогостоящих) расходов на ремонт основных средств в дебет счета 97 «Расходы будущих периодов», с которого расходы равномерно в течение отчетного периода списываются на счета производственных затрат либо расходов на продажу.

- расходы, осуществляемые в связи с предстоящими работами по договору строительного подряда. Списываются по мере признания выручки для определения финансового результата в порядке, установленном ПБУ 2/2008

### 2.11. Дебиторская и кредиторская задолженность

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

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

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

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесение сумм резервов на финансовые результаты Общества.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

и нормами Учетной политики:

1. Общество создает резервы по сомнительным долгам в бухгалтерском учете в случае признания дебиторской задолженности сомнительной, с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.
2. Резервы создаются по любой дебиторской задолженности, признанной сомнительной (в том

числе и по авансам, перечисленным поставщикам товаров, работ, услуг).

3. Величина резервов определяется по каждому сомнительному долгу, в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

4. Резервы по сомнительным долгам создаются ежеквартально на последнее число отчетного квартала. Резервы по сомнительным долгам корректируются (используются) ежеквартально в случае изменения сроков расчета по договору или погашения задолженности, включенной в состав сомнительной. Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв полностью или частично не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

5. В целях применения принципа осмотрительности и оценки сомнительности задолженности контрагенты Общества подразделяются на две категории:

5.1. Надежные контрагенты.

К данной категории относятся контрагенты при соблюдении одного или нескольких условий:

– контрагент не находится в стадии ликвидации или банкротства,

– наличие положительных отзывов, рекомендаций других организаций о данном контрагенте,

– наличие нескольких (две и более) сделок с контрагентом в течение двух последних лет,

– связь (взаимодействие) Общества с контрагентом (проведение личных встреч, ведение переговоров, общение по телефону, обмен письмами, информацией, и прочее). Дебиторская задолженность в рамках взаимоотношений с надежными контрагентами сомнительной не признается, резервы не создаются.

5.2. Ненадежные контрагенты.

К данной категории относятся контрагенты при соблюдении одного или нескольких условий:

– контрагент находится в стадии ликвидации или банкротства,

– контрагент уклоняется от взаимодействия с Обществом (не отвечает на телефонные звонки, письма). Дебиторская задолженность в рамках взаимоотношений с ненадежными контрагентами может быть признана сомнительной.

Задолженность ненадежного контрагента признается сомнительной, с последующим созданием резерва в случаях:

5.2.1. При возникновении дебиторской задолженности по договорам, где в условиях определен срок исполнения дебитором своих обязательств перед Обществом (кредитором), сомнительной признается задолженность при одновременном соблюдении следующих условий:

- если задолженность не погашена, или с высокой степенью вероятности не будет погашена в течение трех месяцев со дня окончания срока, определенного договором,

- если задолженность не обеспечена письменными заверениями (гарантиями) должника о погашении, поручительством третьих лиц и (или) иными гарантиями в соответствии с законодательством РФ.

5.2.2. При возникновении дебиторской задолженности без заключения договоров, либо по договорам, где не определен срок исполнения дебитором своих обязательств перед Обществом (кредитором), сомнительной признается задолженность при одновременном соблюдении следующих условий:

- если задолженность не погашена в течение трех месяцев после предъявления письменного требования Обществом (кредитором) должнику об уплате задолженности,

- если задолженность не обеспечена письменными заверениями должника, поручительством третьих лиц и иными гарантиями в соответствии с гражданским законодательством РФ.

5.2.3. При наличии дебиторской задолженности, по которой вынесено судебное решение о взыскании и возбуждено исполнительное производство (в случае, если ранее эта задолженность не была признана сомнительной) – задолженность признается сомнительной, если в течение трех месяцев со дня возбуждения исполнительного производства от должника (судебных приставов) не поступило никаких средств в погашение задолженности.

6. Порядок действий по созданию резервов по сомнительным долгам в бухгалтерском учете:

1. Анализ контрагентов и распределение их по категориям (надежные и не надежные).

2. Оценка вероятности погашения задолженности должником по вышеуказанным критериям (пункты 5.2.1, 5.2.2, 5.2.3) и признание/не признание долга сомнительным.

3. Определение величины создаваемого резерва (ежеквартально оформляется протоколом).

4. Издание приказа руководителя о создании резерва по сомнительной задолженности.

5. Отражение создания резерва по сомнительной задолженности в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки,

установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

***Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства***

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

## 2.12. Порядок учета добавочного капитала

Добавочный капитал организации в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета учитывается на счете 83 "Добавочный капитал".

Добавочный капитал представляет собой сумму прироста стоимости имущества организации по независящим от деятельности организации причинам, в силу сложившихся условий хозяйствования организации.

Источниками формирования добавочного капитала, в числе прочих, являются суммы переоценки объектов основных средств (п. 15 ПБУ 6/01 "Учет основных средств") и нематериальных активов (п. 21 ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов").

Аналитический учет по счету 83 организуется таким образом, чтобы обеспечить отражение информации по источникам образования и направлениям использования средств. С этой целью к счету могут быть открыты субсчета: "Прирост стоимости основных средств по переоценке", "Прирост стоимости нематериальных активов по переоценке", "Эмиссионный доход", "НДС, восстановленный учредителем при передаче неимущественных вкладов в уставный капитал" и др.

## 2.13. Порядок создания резервов

Учетной политикой Общества предусмотрено создание резервов.

- по сомнительной дебиторской задолженности;
- резервы предстоящих расходов (оплаты отпусков).

Создание резерва по сомнительным долгам изложено в п. 2.11.

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

## 2.14. Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н. и нормами Учетной политики.

Учет кредитов и займов

Счет 66 предназначен для кредитов и займов, полученных организацией на срок не более 12 месяцев - такие займы называются краткосрочными.

Проценты по краткосрочным займам также учитываются на счете 66 обособленно от основной суммы долга.

К счету 66 необходимо открыть 2 субсчета: «Основная сумма обязательства» и «Начисленные проценты».

Если заем предоставлен на срок более 12 месяцев, необходимо применять счет 67.

Учет процентов, ведется обособленно.

К счету 67 необходимо открыть соответствующие субсчета: «Основная сумма обязательства» и «Начисленные проценты».

Задолженность со счета 67 на счет 66 не переводится.

К счету 67 открыть специальный субсчет — «Расчеты по долгосрочным кредитам (займам), срок погашения которых после отчетной даты составляет не более 12 месяцев».

В балансе (форма утверждена приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н) активы и обязательства представляют с подразделением на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от срока погашения.

Долгосрочные займы, ставшие краткосрочными, в балансе нужно показывать в составе краткосрочных обязательств.

То же самое относится к процентам, начисленным по таким займам, — их в балансе необходимо отразить в составе краткосрочных обязательств.

### 2.15. Арендованные основные средства

Арендуемые Обществом основные средства отражаются за балансом в оценке:
- принятой в договоре.

Арендованные земельные участки отражаются по кадастровой стоимости.

### 2.16. Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, учитываются за балансом в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет и производит оценку исходя из стоимости аналогичных МПЗ, принадлежащих Обществу, а также на основании документально подтвержденных рыночных цен.

В 2021 г. МПЗ , принятые на ответственное хранение отсутствуют.

### 2.17. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

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

### 2.18. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей, выданные на 31.12.2021г. составляет - 90 899 тыс.руб.
Обеспечения обязательств и платежей, полученные на 31.12.2021 г. составляет - 0 тыс.руб.

### 2.19. Порядок формирования доходов

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

Учет доходов ведется по методу начисления (Ст.271 НК РФ)

### 2.20. Порядок формирования расходов

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

Учет расходов ведется по методу начисления (Ст.271 НК РФ)

### 2.21. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

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

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются:

- свернуто (либо как отложенный налоговый актив, либо как отложенное налоговое обязательство).

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

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

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, и отражает по статье «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса.

**2.23. Инвентаризация имущества и обязательств**

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

**Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств**

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проводить инвентаризацию имущества и финансовых обязательств.

- инвентаризация основных средств 1 раз в год;
- инвентаризация ТМЦ проводится по состоянию на 1 октября, за исключением обязательных случаев, предусмотренных Законодательством;
- инвентаризация обязательств – перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
- состав инвентаризационной комиссии, сроки проведения инвентаризации, перечень имущества и обязательств, подлежащих инвентаризации определяются приказом Генерального директора, приказами руководителей филиалов.

**2.24. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

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

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

**2.25. События после отчетной даты**

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

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Такие события раскрываются в п.6.4. пояснительной записки

**Условные факты хозяйственной деятельности и событий после отчетной даты**

К условным фактам относятся:

- незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут быть приняты в последующие отчетные периоды;

- какие-либо осуществленные до отчетной даты действия других организаций, в результате которых организация должна получить компенсацию, величина которой является предметом судебного разбирательства;
- выданные организацией гарантийные обязательства организации в отношении проданной ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг;
- продажа или прекращение какого-либо направления деятельности организации, закрытие подразделений организации или их перемещение в другой географический регион и др. аналогичные факты.

### 2.26. Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2000), утвержденного приказом Минфина России от 27 января 2000 г. № 11н.

АО «Уралмостострой» - крупная специализированная мостостроительная организация в России с огромным опытом работы по строительству автодорожных и железнодорожных мостов и путепроводов самых различных систем и уровней сложности.

Основным видом хозяйственной деятельности Общества являются:

- 42.13 Строительство мостов и тоннелей;
- 23.61 Производство изделий из бетона для использования в строительстве;
- 42.11 Строительство автомобильных дорог и автомагистралей;
- 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий;
- 42.99 Строительство прочих инженерных сооружений;
- 71.11 Деятельность в области архитектуры;
- 71.12 Деятельность связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора.
-

У Общества имеются следующие географические сегменты: Республика Башкортостан, Республика Татарстан, Челябинская область, Пермский край, Свердловская область, Новосибирская область и др.

Производственные мощности:

- сеть производственных баз, оснащенных современным высокопроизводительным оборудованием
- 10 бетонных заводов, с производительностью более 170 000 м3 железобетонных конструкций в год
- асфальтобетонный завод
- речной флот
- свыше 2000 единиц строительной техники
- специализированные строительные лаборатории

Одно из основных направлений в работе АО «Уралмостострой» - использование новейших конструкций и технологий в строительстве мостов, тесное сотрудничество с отечественными научно-исследовательскими, проектными и производственными организациями.

В 2021 году получена выручка по следующим видам деятельности:

| | | |
|---|---|---|
| **1.** | **Выручка , тыс.руб.** | **3 830 290** |
| | в т.ч.: | |
| 1.1. | СМР | 3 471 033 |
| 1.2. | Реализация ЖБК, бетона, товарной арматуры, металлоконструкций | 188 398 |
| 1.3. | Столовая | 1 902 |
| 1.4. | Проектные работы, рабочая документация | 52 134 |
| 1.5. | Услуги генподряда, технический надзор | 32 424 |
| 1.6. | Услуги транспорта, механизмов | 83 183 |

| | | |
|---|---|---|
| 1.7. | прочая | 1 216 |

У Общества имеются следующие географические сегменты: Республика Башкортостан, Республика Татарстан, Челябинская область, Пермский край, Свердловская область, Новосибирская область и др.

## 3. Анализ и оценка финансового состояния и результатов деятельности

### Анализ финансовых показателей

Финансовое состояние АО «УРАЛМОСТОСТРОЙ » достаточно стабильно, что подтверждается приведенными ниже финансовыми показателями (В таблице ниже для расчета финансовых показателей используются данные баланса (Ф1) и отчета о прибылях и убытках (Ф2), с указанием номера строки соответствующей отчетной формы.

**Анализ основных финансовых коэффициентов**

**Показатели имущества и источников его формирования**

***Вертикальный нализ***

| Наименование показателя | Формула расчета | 2019 | 2020 | 2021 | Процентное соотношение | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 2019 | 2020 | 2021 |
| **АКТИВЫ** | | | | | | | |
| ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | ВА 1100 | 421 725 | 431 140 | 442 387 | 10% | 14% | 15% |
| ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | ОА 1200 | 3 628 525 | 2 589 304 | 2 556 951 | 90% | 86% | 85% |
| **ИТОГО АКТИВЫ** | | **4 050 250** | **3 020 444** | **2 999 338** | **100%** | **100%** | **100%** |
| **КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | | | | | |
| СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ | III раздел+ДБП 1300 + 1530 | 1 911 419 | 1 810 792 | 1 806 822 | 47% | 60% | 60% |
| ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | ДО 1400 | 2 874 | 2 814 | 2 779 | 0% | 0% | 0% |
| КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | КО 1500-1530 | 2 135 957 | 1 206 838 | 1 189 736 | 53% | 40% | 40% |
| ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (ЗАЕМНЫЙ КАПИТАЛ) | ДО+КО | 2 138 831 | 1 209 652 | 1 192 515 | 53% | 40% | 40% |
| **ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | **4 050 250** | **3 020 444** | **2 999 337** | **100%** | **100%** | **100%** |

***Горизонтальный анализ***

| Наименование показателя | Формула расчета | 2019 | 2020 | 2021 | Изменения за 2020 | | Изменения за 2021 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | тыс.руб. | % | тыс.руб. | % |
| **АКТИВЫ** | | | | | 0 | 0% | 0 | 0% |
| ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | ВА 1100 | 421 725 | 431 140 | 442 387 | 9415 | 2% | 11247 | 3% |
| ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | ОА 1200 | 3 628 525 | 2 589 304 | 2 556 951 | -1039221 | -29% | -32353 | -1% |
| **ИТОГО АКТИВЫ** | | **4 050 250** | **3 020 444** | **2 999 338** | -1029806 | -25% | -21106 | -1% |
| **КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | | | 0 | 0% | 0 | 0% |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ | III раздел+Д БП 1300 + 1530 | 1 911 419 | 1 810 792 | 1 806 822 | -100627 | -5% | -3970 | 0% |
| ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | ДО 1400 | 2 874 | 2 814 | 2 779 | -60 | -2% | -35 | -1% |
| КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | КО 1500-1530 | 2 135 957 | 1 206 838 | 1 189 736 | -929119 | -43% | -17102 | -1% |
| ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (ЗАЕМНЫЙ КАПИТАЛ) | ДО+КО | 2 138 831 | 1 209 652 | 1 192 515 | -929179 | -43% | -17137 | -1% |
| **ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | **4 050 250** | **3 020 444** | **2 999 338** | -1029806 | -25% | -21107 | -1% |

**Показатели платежеспособности**

| Название коэффициента | Формула расчета | Нормативное значение (при наличии) | 2019 | 2020 | 2021 | Изменения за 2020 | | Изменения за 2021 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | тыс. руб. | % | тыс. руб. | % |
| Коэффициент абсолютной ликвидности | (1240+1250) / (1510+1520+1550) | 0,2-0,5 | 0,26 | 0,31 | 0,2841 | 0,05 | 0,19 | -0,02 | -0,08 |
| Коэффициент текущей ликвидности | 1200 / (1510 + 1520 + 1550) | ≥1,5-2 | 1,70 | 2,15 | 2,16 | 0,45 | 0,26 | 0,01 | 0,01 |
| Коэффициент критической ликвидности | (1230+1240+1250)/ (1510+1520+1550) | ≥1 | 1,17 | 1,35 | 1,14 | 0,18 | 0,15 | -0,21 | -0,15 |
| Показатель обеспеченности обязательств должника его активами | 1100 / (1500-1530-1540) | | 0,20 | 0,36 | 0,37 | 0,16 | 0,81 | 0,02 | 0,05 |

**Показатели финансовой устойчивости**

| Название коэффициента | Формула расчета | Нормативное значение (при наличии) | 2019 | 2020 | 2021 | Изменения за 2020 | | Изменения за 2021 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | тыс. руб. | % | тыс. руб. | % |
| Собственный оборотный капитал (Собст оборот ср-ва) | СОК (СОС) СК - ВА 1300-1100 | >0 | 1 489 694 | 1 379 652 | 1 364 435 | -110042,00 | -7% | -15217,00 | -1% |
| Коэффициент независимости (автономности, концентрации СК) | СК / ВБ 1300/1600 | ≥0,4-0,6 | 0,47 | 0,60 | 0,60 | 0,13 | 27% | 0,00 | 0% |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Коэффициент зависимости (концентрации ЗК) | ЗК / ВБ (1400+ 1500)/ 1600 | <0,5 | 0,53 | 0,40 | 0,40 | -0,13 | -24% | 0,00 | -1% |
| Коэффициент финансовой устойчивости | (СК + ДО) / ВБ (1300+ 1400)/ 1600 | ≥0,6 | 0,47 | 0,60 | 0,60 | 0,13 | 27% | 0,00 | 0% |
| Коэффициент финансировния | СК / ЗК 1300/( 1400+1 500) | >=1 | 0,89 | 1,50 | 1,52 | 0,60 | 68% | 0,02 | 1% |
| Коэффициент финансовой активности (плечо финансового рычага, коэффиицент капитализации) | ЗК / СК (1400+ 1500)/ 1300 | <=1 | 1,12 | 0,67 | 0,66 | -0,45 | -40% | -0,01 | -1% |
| Коэффициент маневренности собственного капитала | СОК / СК (1300- 1100)/ 1300 | 0,2-0,5 | 0,78 | 0,76 | 0,76 | -0,02 | -2% | -0,01 | -1% |
| Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами | СОК / ОА (1300- 1100)/ 1200 | >=0,1 | 0,41 | 0,53 | 0,53 | 0,12 | 30% | 0,00 | 0% |
| Коэффициент обеспеченности запасов собственными источниками | СОК / Запасы (в т.ч. НДС) СОК / (1210 + 1220) | 0,6-0,8 | 2,05 | 1,44 | 1,14 | -0,61 | -30% | -0,31 | -21% |
| Коэффициент (индекс) постоянного актива | ВА / СК 1100/1 300 | <1 | 0,2206 | 0,2381 | 0,2448 | 0,02 | 8% | 0,01 | 3% |
| Коэффиициент устойчивого экономического роста | 2400- дивиде нды к уплате /средн яя величи на 1300 | | | 0,01 | 0,01 | | | 0,01 | 116% |

**Показатели деловой активности**

| Название коэффициента | Формул а расчета | Нормат ивное значени е (при наличи и) | 2019 | 2020 | 2021 | Изменения за 2020 | | Изменения за 2021 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | тыс. руб. | % | тыс. руб. | % |
| Рентабельность активов | 2400 / 1600 | - | 0,01 | 0,00 | 0,01 | -0,01 | - 75% | 0,00 | 112% |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Рентабельность проданных товаров, продукции, работ, услуг | 2400 / 2120 | - | 0,02 | 0,00 | 0,01 | -0,01 | -79% | 0,00 | 79% |
| Норма чистой прибыли (рентабельность активов по чистой прибыли) | 2400 / 2110 | - | 0,02 | 0,00 | 0,01 | -0,01 | -79% | 0,00 | 78% |
| Коэффиицент оборачиваемости | 2110 / 1200 | - | 0,99 | 1,25 | 1,50 | 0,26 | 26% | 0,25 | 20% |
| Продолжительность одного оборота | 365 / Коэф. Оборач. | - | 367 | 292 | 244 | -75,27 | -21% | -48,11 | -16% |
| Финансовая рентабельность | 2400/средняя величина 1300 | - | 0,028 | 0,01 | 0,01 | -0,02 | -81% | 0,01 | 116% |
| Общая рентабельность активов | 2300/средняя величина 1600 | - | 0,020 | 0,01 | 0,01 | -0,01 | -56% | 0,00 | 57% |
| Рентабельность основных производственных фондов | 2400/1150 | - | 0,13 | 0,02 | 0,05 | -0,11 | -82% | 0,02 | 105% |
| Рентабельность продаж | 2200/2110 | - | 0,03 | 0,01 | 0,03 | -0,01 | -49% | 0,01 | 104% |
| Рентабельность СК | 2400/1300 | - | 0,03 | 0,01 | 0,01 | -0,02 | -80% | 0,01 | 111% |

Динамика изменения Валовой прибыли Общества за 2020 – 2021 года представляет собой следующее:

| Вид деятельности | Выручка | | Себестоимость | | Валовая прибыль | | Динамика прибыли | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | тыс.руб | % |
| Выручка | 3 239 185 | 3 830 290 | 2 852 295 | 3 355 109 | 386 890 | 475 181 | +88 291 | 22% |

## 4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

### 4.1. Нематериальные активы

Балансовая стоимость НМА отражена в бухгалтерском балансе по строке 1110 в сумме 64 тыс. руб. за минусом амортизации в сумме 132 тыс. руб.

Движение и наличие нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 1.1.

По состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года у Общества отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования.

Балансовая стоимость нематериальных активов с полностью погашенной (амортизированной) стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых для получения экономических выгод, представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 1.3.

### 4.2. Результаты исследований и разработок (НИОКР)

По состоянию на 31 декабря 2021 года у Общества существуют затраты по незаконченным исследованиям и разработкам (НИОКР) на сумму 354 тыс.руб.

Информация представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых

результатах в табличной форме, Таблица 1.5.

### 4.3. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по строке 1150 в сумме 440 998 тыс. руб. за минусом амортизации в сумме 2 353 779 тыс. руб.

Информация об остаточной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 2.1.

### 4.4. Арендованные основные средства

Перечень земельных участков, арендуемых Обществом:

| Месторасположение земельного участка | Площадь, кадастровый номер | Арендодатель |
|---|---|---|
| г.Пермь, ул.Фоминская, 51 | 23 794,20 кв.м. | Управление земельных отношений администрации г.Перми |
| г.Пермь, ул.Фоминская, 51 | 500 кв.м. | Управление земельных отношений администрации г.Перми |

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

### 4.5. Долгосрочные финансовые вложения.

Долгосрочных финансовых вложений в 2021 году не было.

### 4.6. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы на сумму 0 тыс.руб.

### 4.7. Запасы

В составе запасов Общества отражены следующие активы:

| Наименование | Строка баланса | На 01.01.2021 | На 31.12.2021 |
|---|---|---|---|
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 1210 | 571 557 | 555 525 |
| Готовая продукция | 1210 | 210 663 | 291 875 |
| Незавершенное производство | 1210 | 140 669 | 312 230 |
| Товары для перепродажи | 1210 | 30 | 7 196 |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 1210 | 31 738 | 30 750 |
| Расходы будущих периодов | 1210 | 757 | 797 |
| **Итого:** | | **955 414** | **1 198 374** |

Резерв под обесценение материльно-производственных запасов не создавался, так как признаки обесценения отсутствуют.

По результатам тестирования определено, что признаки обесценения запасов отсутствуют, как то:

Материалы, товары:

- морально не устарели, не потеряли своих первоначальных качеств для использования в производственном процессе

- приобретались для изготовления собственной готовой продукции, выполнения СМР
- реализация не планируется
- складские помещения соответствуют критериям хранения ТМЦ

Готовая продукция:
- в большей части предназначена для производства Обществом (в разрезе Филиалов) СМР
- по итогам проведенного мониторинга рыночных цен, подлежащая реализации готовая продукция не имеет превышения фактической себестоимости над чистой стоимостью продаж

Незавершенное производство:
Является не законченными и не принятыми СМР по заключенным контрактам, цель которых – получение прибыли от выполнения работ, услуг.

### 4.8. Дебиторская задолженность

По строке 1230 формы № 1 показаны следующие данные – дебиторская задолженность в сумме 1 018 184 тыс. руб.,
- задолженность покупателей и заказчиков в сумме 46 686 тыс. рублей;
- авансы, выданные поставщикам в сумме 116 682 тыс. рублей;
-прочие расчеты в сумме 854 816 тыс. рублей.

Создан резерв по сомнительным долгам в размере 16 823 тыс. руб.

Дополнительная информация раскрывается в табличных формах 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 4.9. Денежные средства

Структура денежных средств представлена ниже:

| Наименование | На 01.01.2021 | На 31.12.2021 |
|---|---|---|
| Денежные средства | 65 735 | 62 172 |

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

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

### 4.10. Уставный капитал и резервы

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 96 722 - руб.

Уставный капитал
Величина уставного капитала составляет 96 722 руб., он разделен на 96 722 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 руб. В 2021 году эта величина не менялась.

Дивиденды не начислялись.

Резервный капитал составляет 26 тыс.руб.

Переоценка внеоборотных активов составляет 113 103 тыс.руб.

В 2021, 2020 гг. Общество не производило отчисления в резервный фонд.

### 4.11. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Сальдо по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» по состоянию на 31.12. 2021 года составляет 1 693 596 тыс. руб. по сравнению с 1 695 004 тыс. руб. в 2020 году, данная информация раскрыта в Отчете об изменениях капитала (Форма № 3).

Чистая прибыль отчетного года 21 265 тыс. руб.

Списание добавочного капитала 2 562 тыс. руб.

Использование нераспределенной прибыли 25 235 тыс. руб. по решению Совета директоров АО «Уралмостострой» от 04.02.2022 года.

### 4.12. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность
по строке 1520 формы № 1 показаны следующие данные в сумме 974 074 тыс.рублей, из них:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками в общей сумме 164 706 тыс. рублей;
- авансы полученные в сумме 71 320 тыс.рублей;
- расчеты по налогам и взносам в общей сумме 166 699 тыс.рублей;
- прочая задолженность – 571 349 тыс.рублей.

Дополнительная информация раскрывается в табличных формах 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Срок погашения кредиторской задолженности поставщиками по условиям договоров менее 12 месяцев, отсрочки\рассрочки на более длительный срок не предоставляются.

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

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

На 31 декабря 2021 г отражено в отчетности оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 5 902 тыс. руб.

Организация создает резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете согласно п.70 Приказ Минфина №34н от 29.07.1998 года.

Резерв по сомнительным долгам создается ежеквартально и составляет на 31.12.2021 года 16 823 тыс.руб. по сомнительной дебиторской задолженности за продукцию, товары, работы и услуги на основе данных ежеквартального анализа возмещаемой дебиторской задолженности.

Для отражения резерва в бухгалтерском учете Общества используется счет 63 «Резервы по сомнительным долгам».

### 4.14. Кредиты и займы

Полученные кредиты и займы в 2021 составили 1 941 430 тыс.руб. в том числе:

- Кредиты банков на 31.12.2021 – 172 261 тыс.руб.

Общая сумма кредитов, полученных в течение 2021 г., составила 1 941 430 тыс. руб., общая сумма погашенных кредитов и выплаченных по ним процентов в течение 2021 г. составила 1 984 400 тыс. руб.

В течение 2021г. действовали кредитные линия, открытые Обществу в 2019-2021 годах:

- ПАО «Совкомбанк» КД № 610-Ч-РКЛ-19 от 12.12.19 г. на сумму 300 000 тыс. руб. со сроком погашения 365 дней, процентная ставка 10,5% с изменениями ставки 13.03.2020 – 11,5%, 18.05.2020 – 9,5%, 18.08.2020 – 8,25%, 12.03.2021 – 8%, 28.05.2021 – 8,3%, 01.07.2021 – КС ЦБ +2,8% В 2021 г. по этой линии был привлечен кредит в сумме 786 630 тыс.руб, погашен полностью – 968 171 тыс.руб,
- ПАО «Челиндбанк» Договор ВКЛ № С-7911933537-05 от 01.11.19 г. на сумму 200 000 тыс.руб., со сроком погашения 365 дней, процентная ставка 10% с изменением ставки до 8%. В 2021 г. по этой линии кредит был полностью погашен – 31 031 тс.руб.

ПАО «Челиндбанк» Договор ВКЛ № С-7912036100/05 от 10.11.20 г. на сумму 200 000 тыс.руб., со сроком погашения 365 дней, процентная ставка КС ЦБ + 1,75% был привлечен кредит в сумме 418 445 тыс.руб, и полностью погашен.

ПАО «Челиндбанк» Договор ВКЛ № С-7912104988/05 о 14.10.2021 г. на сумму 200 000 000 тыс.руб., со сроком погашения 365 дней, процентная ставка КС ЦБ + 1,75% был привлечен кредит в сумме 104 730 тыс.руб, погашен – 80 563,5 тыс.руб остаток кредита в сумме 24 166,5 тыс.руб. перенесен на 2022 год.

- АО СМФ «СМП банк» Договор № КД 12-02-2020/КЛ от 15.09.2020 г. на сумму 100 000 тыс.руб., со сроком погашения 365 дней, процентная ставка КС ЦБ + 3% был привлечен кредит в сумме 7 500 тыс.руб, и полностью погашен.

- Займ физического лица на 31 декабря 2021 составили 37 500 тыс.руб., был привлечен в 2019 году, процентная ставка – 8,2%.

Валютные кредиты в 2021 г. не привлекались.

## 5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

### 5.1. Доходы по обычным видам деятельности

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

Доходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2021год | За 2020 год |
|---|---|---|
| Выручка | 3 830 290 | 3 239 185 |

### 5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных работ и услуг Общества представляет собой следующее:

| Наименование показателя | За 2021год | За 2020 год |
|---|---|---|
| Себестоимость | 3 355 109 | 2 852 295 |

Управленческие расходы составляют:

| Наименование показателя | За 2021год | За 2020 год |
|---|---|---|
| Управленческие расходы | 365 324 | 341 378 |

Коммерческие расходы составляют:

| Наименование показателя | За 2021год | За 2020 год |
|---|---|---|
| Коммерческие расходы | 0 | 0 |

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

| Наименование показателя | За 2021год | За 2020 год |
|---|---|---|
| Материальные затраты | 1 492 467 | 1 431 903 |
| Затраты на оплату труда | 721 593 | 683 864 |
| Отчисления на социальные нужды | 214 388 | 206 263 |
| Амортизация | 66 518 | 67 695 |
| Прочие затраты | 1 441 195 | 835 898 |
| **Итого по элементам затрат:** | **3 936 161** | **3 225 623** |
| Изменение остатков (прирост(-), уменьшение (+)): незавершенного производства, готовой продукции идр. | -215 728 | -31 950 |
| **Итого расходы по обычным видам деятельности:** | **3 720 433** | **3 193 673** |

### 5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2021 год представляют собой следующее:

Операционные доходы

| | |
|---|---|
| Доходы в виде процентов по кредитам и займам | 6 854 |
| Прочие операционные доходы | 159 683 |

Операционные расходы

| | |
|---|---|
| Проценты за кредит | 41 373 |
| Прочие операционные расходы | 193 978 |

### 5.4. Налог на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организации (строка 180 лист 02).

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода и составила 98 909 539 тыс. руб.

За 2021 год сумма текущего налога на прибыль составила 19 782 тыс. руб.

### 5.5. Формирование ОДДС

| | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| **Поступило денежных средств** | **11 117 930** | **12 713 700** |
| В том, числе | | |
| По текущей деятельности | 5 112 848 | 3 871 796 |
| По инвестиционной деятельности | 2 647 935 | 5 517 174 |
| По финансовой деятельности | 3 357 147 | 3 324 730 |
| **Направленно денежных средств** | **11 121 493** | **13 043 638** |
| По текущей деятельности | 5 058 029 | 4 721 026 |
| По инвестиционной деятельности | 2 536 060 | 5 285 008 |
| По финансовой деятельности | 3 527 404 | 3 037 604 |

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

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

## 6. Прочие пояснения

### 6.1. Информация по прекращаемой деятельности

В 2021 году организация не планирует прекращать деятельность.

### 6.2. Связанные стороны

В отчетном периоде операций со связанными сторонами для Общества не было

Контролируемых:

| Наименование организации | Доля в УК, % | Вид деятельности | Местонахождение |
|---|---|---|---|
| нет | нет | нет | нет |

Контролирующих:

| Наименование организации | Доля в УК, % | Вид деятельности | Местонахождение |
|---|---|---|---|
| нет | нет | нет | нет |

### 6.3. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является строительство мостов и тоннелей, производство изделий из бетона, железобетона для использования в строительстве.

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

## 6.4. События после отчетной даты (2021 год)

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

В ходе аудита бухгалтерской отчетности за 2021 год Аудитором были рассмотрены условные факты хозяйственной деятельности Общества и вероятность возникновения событий после отчетной даты.

Существенных событий, которые могу повлиять на финансовое состояние или результаты деятельности организации в 2021 году не происходило.

Но в связи с распространением пандемии коронавируса (COVID-19) в Российской Федерации, были введены карантинные меры, что оказало значительное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Существует вероятность, что пандемия, а так же ее последствия могут повлиять на деятельность компаний различных отраслей. Общество также считает, что появление коронавируса не является корректирующим событием.

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

Общество выступает истцом по на общую сумму 168 370 339,97 руб. по следующим делам:

- ПАО «Игосстрах» сумма взыскания -24 516 036,09 руб.;
- ООО «Лысьвенское дорожно-строительное управление» - 136 366 392,04 руб и встречный иск на сумму – 107 043 849 руб.
- ООО “Строй микс сервис» - 4 310 596,44 руб.
- Ларионов А.Ю. – 350 000,00 руб.
- Елисеенко А.В. – 509 287,21 руб.
- АО «Стройтрансга» - 1 950 731,73 руб.
- ООО «ГазГеология-Уфа2 – 356 911,08 руб.
- ООО «Уралмстройсервис» - 10 385,58 руб.

Общество выступает ответчиком на общую сумму 77 727 281,00 руб. по следующим делам:

- УДХ Администрации г.Челябинска – 51 100 089,00 руб.
- ФКУ «УФАД «Южный Урал» - 550 095,20 руб.
- Управление земельных и имущественных отношений Администрации ГО г.Уфа РБ – 230 013,98 руб.
- ОАО «Страховая акционерная компания «Энергогарант» - 100 427,80 руб.
- ПАО «Челябэнергосбыт» - 3 442 394,02 руб.
- ПАО «Челябэнергосбыт» - 37 553,06 руб.
- Западно-Уральское межрегиональное управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования – 724 042,30 руб.
- КГБУ «управление Автомобильных дорог и транспорта « Пермского края – 9 550 523,40 руб.
- ООО «Оптан-Уфа» - 48 000,00 руб.
- ФГБОУ ВО «Сибирский гос.университет путей сообщения» - 102 149,19 руб.
- ООО «УДСР» - 11 841 993,00 руб.

## 6.5. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российское Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным

законодательством, является высокой.

### 6.6.Условные факты хозяйственной деятельности

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

На отчетную дату Общество выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности.

### 6.7. Информация об исправлении ошибок

В 2021 году не выявлены ошибки прошлых периодов, требующие внесения корректировок.

### 6.8. О совместной деятельности

Совместная деятельность отсутствует

### 6.9. Информация о затратах на освоение природных ресурсов

Освоения природных ресурсов в отчетном периоде не осуществлялось

### 6.10. Реорганизация организаций

Не проводилось и не планируется

### 6.11. Информация, дополнительно раскрываемая лизингодателем и лизингополучателем

Общество использует лизинговое имущество и является лизингополучателем.

руб.

| п/п | Наименование лизингодателя | Договор | Дата | Дата окончания | Наименование объекта лизинга | Стоимость по договору | Остаток платежей |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | ООО "ЧелИндЛизинг" | 5366-А | 14.09.2020 | 10.08.2025 | Роторная буровая установка XR280D111 | 91 659 505,57 | 43 746 915,2 |
| 2 | ООО "Интерлизинг" | ЛД-02-1266/21 | 24.07.2020 | 01.03.2022 | МАЗ-6430С9-тягач | 5 105 705,73 | 664 419,24 |
| 3 | ООО «Элемент-Лизинг» | АХ_ЭЛ/Уфа-116055/ДЛ | 30.03.2021 | 28.03.2022 | Автобус ПАЗ 3204 05-05 | 3 924 900,00 | 710 550,00 |
| 4 | ООО «Элемент-Лизинг» | АХ_ЭЛ/Уфа-116485/ДЛ | 20.04.2021 | 02.05.2022 | Автобус ГАЗ А65R52 vin 074 | 2 098 007.00 | 107 552,00 |
| 5 | ООО «Элемент-Лизинг» | АХ_ЭЛ/Уфа-116539/ДЛ | 20.04.2021 | 02.05.2022 | Автобус ГАЗ А65R52 vin 536 | 2 055 055,00 | 104 484,00 |
| 6 | ООО "ЧелИндЛизинг" | 6237-А/ЗБ | 25.10.2021 | 10.09.2026 | Полуприцеп9942Р7 | 11 219 552,00 | 10 019 903,00 |
| 7 | ООО "ЧелИндЛизинг" | 6255-А/ЗБ | 25.10.2021 | 10.09.2026 | Экскаватор-погрузчик | 11 885 704,00 | 10 136 163,00 |
| 8 | ООО "ЧелИндЛизинг" | 6392-А/ЗБ | 24.12.2021 | 15.11.2026 | Трал | 12 854 986,00 | 11 958 429,30 |
| **ИТОГО:** | | | | | | **140 803 415,30** | **77 448 415,74** |

### 6.12. Прочая информация

Иная информация отсутствует

«31» марта 2022 г.

Генеральный директор _____ Соболев И.А.

Главный бухгалтер _____ Хабибутдинова О.Р.

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Формы
бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

## Бухгалтерский баланс
## на 31 декабря 20 21 г.

| | | Коды | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма по ОКУД | 0710001 | | |
| | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2021 |
| Организация АО "Уралмостострой" | по ОКПО | 01386616 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 7451048960 | | |
| Вид экономической деятельности Строительство мостов и тоннелей | по ОКВЭД 2 | 42.13 | | |
| Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность | по ОКОПФ/ОКФС | 12267 | 16 | |
| Единица измерения: тыс. руб. | по ОКЕИ | 384 | | |

Местонахождение (адрес) 643, 450006, 02,, Уфа г,, Пристань 6-я ул,

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

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

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

| Пояснения [1] | Наименование показателя [2] | Код | На 31 декабря 20 21 г.[3] | На 31 декабря 20 20 г.[4] | На 31 декабря 20 19 г.[5] |
|---|---|---|---|---|---|
| | **АКТИВ** | | | | |
| | **I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | | |
| | Нематериальные активы | 1110 | 64 | 88 | 111 |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | 354 | 0 | 0 |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | 0 | 0 | 0 |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | 0 | 0 | 0 |
| | Основные средства | 1150 | 440 998 | 430 087 | 420 648 |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | 0 | 0 | 0 |
| | Финансовые вложения | 1170 | 0 | 0 | 0 |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | 971 | 965 | 966 |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | 0 | 0 | 0 |
| | Итого по разделу I | 1100 | 442 387 | 431 140 | 421 725 |
| | **II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | | |
| | Запасы | 1210 | 1 198 374 | 955 414 | 722 925 |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 1 929 | 1 457 | 3 052 |
| | Дебиторская задолженность | 1230 | 1 018 184 | 1 259 109 | 1 949 148 |
| | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 274 195 | 305 465 | 551 704 |
| | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 62 172 | 65 735 | 395 673 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | 2 097 | 2 124 | 6 023 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 2 556 951 | 2 589 304 | 3 628 525 |
| | **БАЛАНС** | 1600 | **2 999 338** | **3 020 444** | **4 050 250** |

| Пояснения [1] | Наименование показателя [2] | Код | На 31 декабря 20 21 г.[3] | На 31 декабря 20 20 г.[4] | На 31 декабря 20 19 г.[5] |
|---|---|---|---|---|---|
| | **ПАССИВ** | | | | |
| | **III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ** [6] | | | | |
| | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 97 | 97 | 97 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | ( 0 )[7] | ( 0 ) | ( 0 ) |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | 113 103 | 115 665 | 119 995 |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | 0 | 0 | 0 |
| | Резервный капитал | 1360 | 26 | 26 | 26 |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 1 693 596 | 1 695 004 | 1 791 301 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 1 806 822 | 1 810 792 | 1 911 419 |
| | **IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | | |
| | Заемные средства | 1410 | 0 | 0 | 0 |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 2 779 | 2 814 | 2 874 |
| | Оценочные обязательства | 1430 | 0 | 0 | 0 |
| | Прочие обязательства | 1450 | 0 | 0 | 0 |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 2 779 | 2 814 | 2 874 |
| | **V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | | |
| | Заемные средства | 1510 | 209 761 | 252 193 | 85 355 |
| | Кредиторская задолженность | 1520 | 974 074 | 954 643 | 2 050 602 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | 0 | 0 | 0 |
| | Оценочные обязательства | 1540 | 5 902 | 0 | 0 |
| | Прочие обязательства | 1550 | 0 | 2 | 0 |
| | Итого по разделу V | 1500 | 1 189 737 | 1 206 838 | 2 135 957 |
| | **БАЛАНС** | 1700 | **2 999 338** | **3 020 444** | **4 050 250** |

Руководитель _____ Соболев Игорь Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

" 31 " марта 20 22 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именует указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

(в ред. Приказов Минфина России
от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н,
от 19.04.2019 № 61н)

# Отчет о финансовых результатах
за Январь-Декабрь 2021 г.

| | | Коды | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма по ОКУД | 0710002 | | |
| | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2021 |
| Организация АО "Уралмостострой" | по ОКПО | 01386616 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 7451048960 | | |
| Вид экономической деятельности Строительство мостов и тоннелей | по ОКВЭД 2 | 42.13 | | |
| Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность | по ОКОПФ/ОКФС | 12267 | 16 | |
| Единица измерения: тыс. руб. | по ОКЕИ | 384 | | |

| Пояснения [1] | Наименование показателя [2] | Код | Январь-Декабрь 2021 г. [3] | Январь-Декабрь 2020 г. [4] |
|---|---|---|---|---|
| | Выручка [5] | 2110 | 3 830 290 | 3 239 185 |
| | Себестоимость продаж | 2120 | ( 3 355 109 ) | ( 2 852 295 ) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 475 181 | 386 890 |
| | Коммерческие расходы | 2210 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| | Управленческие расходы | 2220 | ( 365 324 ) | ( 341 378 ) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 109 857 | 45 512 |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | 0 | 0 |
| | Проценты к получению | 2320 | 6 854 | 17 089 |
| | Проценты к уплате | 2330 | ( 41 373 ) | ( 29 425 ) |
| | Прочие доходы | 2340 | 159 683 | 186 588 |
| | Прочие расходы | 2350 | ( 193 978 ) | ( 189 090 ) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 41 043 | 30 674 |
| | Налог на прибыль [7] | 2410 | ( 19 741 ) | ( 18 754 ) |
| | в т.ч. текущий налог на прибыль | 2411 | ( 19 782 ) | ( 18 813 ) |
| | отложенный налог на прибыль | 2412 | 41 | 59 |
| | Прочее | 2460 | ( 37 ) | ( 1 871 ) |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 21 265 | 10 049 |

Форма 0710002 с. 2

| Пояснения [1] | Наименование показателя [2] | Код | Январь-Декабрь 2021 г.[3] | Январь-Декабрь 2020 г.[4] |
|---|---|---|---|---|
| | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | ( 2 562 ) | ( 4 330 ) |
| | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2520 | 0 | 0 |
| | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода [7] | | 0 | 0 |
| | Совокупный финансовый результат периода [6] | 2500 | 18 703 | 5 719 |
| | Справочно<br>Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | - | - |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |

Руководитель _____ Соболев Игорь Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

" 31 " марта 20 22 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода, Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода".
7. Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Формы
отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств

## Отчет об изменениях капитала
## за 20 21 г.

| | | Коды | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма по ОКУД | 0710004 | | |
| | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2021 |
| Организация АО "Уралмостострой" | по ОКПО | 01386616 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 7451048960 | | |
| Вид экономической деятельности Строительство мостов и тоннелей | по ОКВЭД 2 | 42.13 | | |
| Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность | по ОКОПФ/ОКФС | 12267 | 16 | |
| Единица измерения: тыс. руб. | 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 20 19 г.[1] | 3100 | 97 | ( 0 ) | 119 995 | 26 | 1 791 301 | 1 911 419 |
| За 20 20 г.[2] Увеличение капитала - всего: | 3210 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 049 | 10 049 |
| в том числе: чистая прибыль | 3211 | x | x | x | x | 10 049 | 10 049 |
| переоценка имущества | 3212 | x | x | 0 | x | 0 | 0 |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | x | x | 0 | x | 0 | 0 |
| дополнительный выпуск акций | 3214 | 0 | 0 | 0 | x | x | 0 |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3215 | 0 | 0 | 0 | x | 0 | x |
| реорганизация юридического лица | 3216 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Форма 0710004 с. 2

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | ( 0 ) | 0 | ( 4 330 ) | ( 0 ) | ( 106 346 ) | ( 110 676 ) |
| в том числе: убыток | 3221 | x | x | x | x | ( 0 ) | ( 0 ) |
| переоценка имущества | 3222 | x | x | ( 4 330 ) | x | ( 0 ) | ( 4 330 ) |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | x | x | ( 0 ) | x | ( 106 346 ) | ( 106 346 ) |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3224 | ( 0 ) | 0 | 0 | x | 0 | ( 0 ) |
| уменьшение количества акций | 3225 | ( 0 ) | 0 | 0 | x | 0 | ( 0 ) |
| реорганизация юридического лица | 3226 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | ( 0 ) |
| дивиденды | 3227 | x | x | x | x | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Изменение добавочного капитала | 3230 | x | x | 0 | 0 | 0 | x |
| Изменение резервного капитала | 3240 | x | x | x | 0 | 0 | x |
| Величина капитала на 31 декабря 20 20 г.[2] | 3200 | 97 | ( 0 ) | 115 665 | 26 | 1 695 004 | 1 810 792 |
| За 20 21 г.[3] Увеличение капитала - всего: | 3310 | 0 | 0 | 0 | 0 | 21 265 | 21 265 |
| в том числе: чистая прибыль | 3311 | x | x | x | x | 21 265 | 21 265 |
| переоценка имущества | 3312 | x | x | 0 | x | 0 | 0 |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | x | x | 0 | x | 0 | 0 |
| дополнительный выпуск акций | 3314 | 0 | 0 | 0 | x | x | 0 |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3315 | 0 | 0 | 0 | x | 0 | x |
| реорганизация юридического лица | 3316 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Уменьшение капитала - всего: | 3320 | ( 0 ) | 0 | ( 2 562 ) | ( 0 ) | ( 22 673 ) | ( 25 235 ) |
| в том числе: убыток | 3321 | x | x | x | x | ( 0 ) | ( 0 ) |
| переоценка имущества | 3322 | x | x | ( 2 562 ) | x | ( 0 ) | ( 2 562 ) |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | x | x | ( 0 ) | x | ( 22 673 ) | ( 22 673 ) |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3324 | ( 0 ) | 0 | 0 | x | 0 | ( 0 ) |
| уменьшение количества акций | 3325 | ( 0 ) | 0 | 0 | x | 0 | ( 0 ) |
| реорганизация юридического лица | 3326 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | ( 0 ) |
| дивиденды | 3327 | x | x | x | x | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | x | x | 0 | 0 | 0 | x |
| Изменение резервного капитала | 3340 | x | x | x | 0 | 0 | x |
| Величина капитала на 31 декабря 20 21 г.[3] | 3300 | 97 | ( 0 ) | 113 103 | 26 | 1 693 596 | 1 806 822 |
| | | | | | | | |

Форма 0710004 с. 3

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

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 19 г.[1] | Изменения капитала за 20 20 г.[2] | | На 31 декабря 20 20 г.[2] |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов | |
| **Капитал - всего** | | | | | |
| до корректировок | 3400 | 1 911 419 | 10 049 | (110 676) | 1 810 792 |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3410 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3420 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3500 | 1 911 419 | 10 049 | (110 676) | 1 810 792 |
| в том числе: | | | | | |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): | | | | | |
| до корректировок | 3401 | 1 791 301 | 10 049 | (106 346) | 1 695 004 |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3411 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3421 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3501 | 1 791 301 | 10 049 | (106 346) | 1 695 004 |
| другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям) | | | | | |
| до корректировок | 3402 | 119 995 | 0 | (4 330) | 115 665 |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3412 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3422 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3502 | 119 995 | 0 | (4 330) | 115 665 |

Форма 0710004 с. 4

## 3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 21 г.[3] | На 31 декабря 20 20 г.[2] | На 31 декабря 20 19 г.[1] |
|---|---|---|---|---|
| Чистые активы | 3600 | 1 806 822 | 1 810 792 | 1 911 419 |

Руководитель _____ Соболев Игорь Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

"31" марта 20 22 г.

Примечания
1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

# Отчет о движении денежных средств
## за 12 месяцев 20 21 г.

| | | Коды | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма по ОКУД | 0710005 | | |
| | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2021 |
| Организация АО "Уралмостострой" | по ОКПО | 01386616 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 7451048960 | | |
| Вид экономической деятельности: Строительство мостов и тоннелей | по ОКВЭД 2 | 42.13 | | |
| Организационно-правовая форма/форма собственности: Непубличные акционерные общества / Частная собственность | по ОКОПФ/ОКФС | 12267 | 16 | |
| Единица измерения: тыс. руб. | по ОКЕИ | 384 | | |

| Наименование показателя | Код | За 12 месяцев 20 21 г.[1] | За 12 месяцев 20 20 г.[2] |
|---|---|---|---|
| **Денежные потоки от текущих операций** | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 5 112 848 | 3 871 796 |
| в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 4 445 440 | 3 643 794 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 2 575 | 0 |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | 0 | 0 |
| возврат обеспечений заявок на участие в открытых аукционах, торгах на специализированных площадках | 4114 | 0 | 0 |
| прочие поступления | 4119 | 664 833 | 228 002 |
| Платежи - всего | 4120 | ( 5 058 029 ) | ( 4 721 026 ) |
| в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | ( 3 264 419 ) | ( 3 124 262 ) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | ( 1 083 127 ) | ( 955 064 ) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | ( 92 760 ) | ( 145 264 ) |
| налога на прибыль организаций | 4124 | ( 32 544 ) | ( 18 544 ) |
| обеспечений заявок на участие в открытых аукционах, торгах на специализированных площадках | 4125 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| прочие платежи | 4129 | ( 585 179 ) | ( 477 892 ) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | **4100** | 54 819 | -849 230 |

Форма 0710005 с. 2

| Наименование показателя | Код | За 12 месяцев 20 21 г.[1] | За 12 месяцев 20 20 г.[2] |
|---|---|---|---|
| **Денежные потоки от инвестиционных операций** | | | |
| Поступления - всего | 4210 | 2 647 935 | 5 517 174 |
| в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | 28 322 | 32 625 |
| от продажи акций других организаций (долей участия) | 4212 | 0 | 0 |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4213 | 2 543 735 | 5 484 549 |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | 0 | 0 |
| | 4215 | 75 878 | |
| прочие поступления | 4219 | 0 | 0 |
| Платежи - всего | 4220 | ( 2 536 060 ) | ( 5 285 008 ) |
| в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | ( 35 610 ) | ( 57 466 ) |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 4222 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | ( 2 500 450 ) | ( 5 227 542 ) |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| прочие платежи | 4229 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | **4200** | 111 875 | 232 166 |
| **Денежные потоки от финансовых операций** | | | |
| Поступления - всего | 4310 | 3 357 147 | 3 324 730 |
| в том числе: получение кредитов и займов | 4311 | 1 941 430 | 1 840 364 |
| денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | 0 | 0 |
| от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | 0 | 0 |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 | 0 | 0 |
| прочие поступления | 4319 | 1 415 717 | 1 484 366 |

Форма 0710005 с. 3

| Наименование показателя | Код | За 12 месяцев 20 21 г.[1] | За 12 месяцев 20 20 г.[2] |
|---|---|---|---|
| Платежи - всего | 4320 | ( 3 527 404 ) | ( 3 037 604 ) |
| в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) | 4322 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | ( 1 984 400 ) | ( 1 675 240 ) |
| | 4324 | ( 85 564 ) | |
| прочие платежи | 4329 | ( 1 457 440 ) | ( 1 362 364 ) |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | **4300** | -170 257 | 287 126 |
| **Сальдо денежных потоков за отчетный период** | **4400** | **-3 563** | **-329 938** |
| **Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода** | **4450** | **65 735** | **395 673** |
| **Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода** | **4500** | **62 172** | **65 735** |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | **4490** | | |

Руководитель _____ Соболев Игорь Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

"31" марта 20 22 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.