АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам
Открытого акционерного общества «УРАЛБУРМАШ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «УРАЛБУРМАШ» (ОГРН 1026602051717), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2022год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «УРАЛБУРМАШ» по состоянию на 31 декабря 2022 года, а также финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в Российской Федерации в порядке, установленном Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», и нами выполнены прочие 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 членов Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается

ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совет директоров несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

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

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

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

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров, 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.

Попова Наталья Ивановна
Директор ООО «Новый Аудит»
(ОРНЗ 22006008832)



Солодкова Анна Викторовна
Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 22006009350)

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

«27» марта 2023 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация **ОАО "УРАЛБУРМАШ"**	по ОКПО	00217550		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6646000133		
Вид экономической деятельности **Производство инструмента**	по ОКВЭД 2	25.73		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Публичные акционерные общества** / **Совместная частная и иностранная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	34	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
623070, Свердловская обл, р-н Нижнесергинский, пгт Верхние Серги, ул Володарского, д. 10

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

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

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.1.	Основные средства	1150	916 970	919 642	570 877
	в том числе: Незавершенные капит.вложения		194	87	47 927
5.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	11 557	9 462	3 520
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
5.2.	Отложенные налоговые активы	1180	25 981	34 400	40 163
	в том числе: Убытки прошлых лет		18 249	22 763	28 124
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	14 768	-
	в том числе: Расходы на кап. ремонт		-	14 768	-
	Итого по разделу I	1100	954 508	978 272	614 559
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.3.	Запасы	1210	271 932	264 599	273 542
	в том числе: Материалы		114 863	131 403	194 453
	Готовая продукция		42 932	38 108	28 423
	Незавершенное производство		45 208	45 300	45 525
	Товары		68 929	49 788	5 141
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.4.	Дебиторская задолженность	1230	53 145	65 893	75 689
	в том числе: Покупатели		37 934	47 493	47 977
	Авансы выданные		11 267	17 052	14 160
	Прочие дебиторы		3 944	1 348	13 552
5.5.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 100	504	-
5.6.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	10 471	20 720	3 986
	Прочие оборотные активы	1260	919	62	115
	Итого по разделу II	1200	337 567	351 778	353 332
	БАЛАНС	1600	1 292 075	1 330 050	967 892

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
5.7.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	124 527	124 527	124 527
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
5.8.	Переоценка внеоборотных активов	1340	289 748	283 839	353 518
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
5.9.	Резервный капитал	1360	18 679	18 679	18 679
5.10	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(25 223)	(19 268)	(455 930)
	Итого по разделу III	1300	407 731	407 777	40 794
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.12	Заемные средства	1410	495 454	425 609	470 189
5.2	Отложенные налоговые обязательства	1420	161 864	163 120	77 443
	в том числе: Основные средства		155 179	157 750	71 864
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	657 318	588 729	547 632
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.12	Заемные средства	1510	64 907	206 677	184 861
5.11	Кредиторская задолженность	1520	137 619	112 298	181 716
	в том числе: Поставщики		45 814	34 522	51 212
	Расчеты по налогам и взносам		54 535	32 952	21 406
	Прочие кредиторы		29 059	19 143	74 253
	Авансы полученные		8 211	25 681	34 845
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7.2.	Оценочные обязательства	1540	24 500	14 568	12 889
	в том числе: Резерв по отпускам		15 563	14 568	12 889
	Резерв по санкциям по налоговой проверке		8 937	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	227 026	333 543	379 466
	БАЛАНС	1700	1 292 075	1 330 050	967 892

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

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

20 марта 2023 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация **ОАО "УРАЛБУРМАШ"**	по ОКПО	00217550		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6646000133		
Вид экономической деятельности **Производство инструмента**	по ОКВЭД 2	25.73		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Публичные акционерные общества** / **Совместная частная и иностранная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	34	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
6.1.	Выручка	2110	669 595	732 037
6.2.	Себестоимость продаж	2120	(551 190)	(607 775)
6.3.	Валовая прибыль (убыток)	2100	118 405	124 262
	в том числе: Прибыль от продажи продукции	2101	118 183	121 090
	Коммерческие расходы	2210	(14 192)	(10 371)
	Управленческие расходы	2220	(74 440)	(77 535)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	29 773	36 356
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
6.4.	Проценты к получению	2320	824	139
6.4.	Проценты к уплате	2330	(28 894)	(21 298)
6.4.	Прочие доходы	2340	49 287	37 047
6.4.	Прочие расходы	2350	(33 286)	(27 065)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	17 704	25 179
6.5.	Налог на прибыль	2410	(8 768)	(9 090)
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(3 798)	(5 374)
	отложенный налог на прибыль	2412	(4 970)	(3 716)
6.5.	Прочее	2460	(9 891)	-
6.5.	в том числе: Налог на прибыль по выездной проверке, оценочное обязательство по налоговым санкциям	2461	(9 175)	-
6.5.	Погашение ОНА по убыткам прошлых лет (выездная проверка)	2462	(716)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(955)	16 089

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	7 385	11 633
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	(1 477)	(2 875)
	Совокупный финансовый результат периода	2500	4 953	24 847
11	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **Слесарев Александр Владимирович** (расшифровка подписи) Главный бухгалтер _____ **Бакина Ирина Анатольевна** (расшифровка подписи)

(подпись) (подпись)

20 марта 2023 г.

Открытое акционерное общество "УРАЛБУРМАШ" п. Верхние Серги Свердловской области per.№2458A серия

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация **ОАО "УРАЛБУРМАШ"**	по ОКПО	00217550		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6646000133		
Вид экономической деятельности **Производство инструмента**	по ОКВЭД 2	25.73		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Публичные акционерные общества** / **Совместная частная и иностранная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	34	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	124 527	-	353 518	18 679	(455 930)	40 794
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	(64 065)	-	543 550	479 485
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	16 089	16 089
переоценка имущества	3212	X	X	14 372	X	-	14 372
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Корректировка в связи с изменением УП при переходе на ФСБУ 6/2020	3217	-	-	-	-	449 024	449 024
Изменение добавочного капитала (переоценка) при переходе на ФСБУ 6/2020	3218	-	-	(78 437)	-	78 437	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(5 614)	-	(106 888)	(112 502)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(2 739)	X	2 739	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение	3223	X	X	(2 875)	X	-	(2 875)
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Корректировка в связи с изменением УП по ФСБУ 6/2020	3228	-	-	-	-	(24 778)	(24 778)
Признание ОНО (погашение ОНА) по изменению стоимости ОС при переходе на ФСБУ 6/2020	3229	-	-	-	-	(84 849)	(84 849)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(2 739)	-	2 739	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	124 527	-	283 839	18 679	(19 268)	407 777
За 2022 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	7 385	-	-	7 385
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	7 385	X	-	7 385
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(1 477)	-	(5 954)	(7 431)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	(955)	(955)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(1 477)	X		(1 477)
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(4 999)	(4 999)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	124 527	-	289 748	18 679	(25 223)	407 731

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	40 794	13 350	14 236	68 380
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	417 834	(78 437)	339 397
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	40 794	431 184	(64 201)	407 777
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(455 930)	16 089	2 739	(437 102)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	417 834	-	417 834
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(455 930)	433 923	2 739	(19 268)
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	496 724	(2 739)	11 497	505 482
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	(78 437)	(78 437)
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	496 724	(2 739)	(66 940)	427 045

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	407 731	407 777	40 794

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

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

20 марта 2023 г.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация **ОАО "УРАЛБУРМАШ"**	по ОКПО	00217550		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6646000133		
Вид экономической деятельности **Производство инструмента**	по ОКВЭД 2	25.73		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Открытое акционерное общество / частное**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	34	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	728 398	799 545
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	723 409	766 022
в т.ч. АО "Волгабурмаш"		-	*326 618*
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3 352	5 278
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	1 637	28 245
Платежи - всего	4120	(676 832)	(775 361)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(395 847)	(444 119)
в связи с оплатой труда работников	4122	(197 359)	(207 677)
процентов по долговым обязательствам	4123	(48 321)	(38 155)
налога на прибыль организаций	4124	(5 368)	(4 038)
прочие платежи	4129	(29 937)	(81 372)
в т.ч. ОАО "ВБМ-групп"		*(14 782)*	*(14 617)*
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	51 566	24 184
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	674	1 373
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	156	1 373
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	500	-
в т.ч. Янушанец Р.П.		*500*	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	18	-
в т.ч. Янушанец Р.П.		*18*	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(9 536)	(2 965)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(8 436)	(2 465)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(1 100)	(500)
в т.ч. Янушанец Р.П.		*(1 100)*	*(500)*
процентов по долговым обязательствам, включаемым в	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(8 862)	(1 592)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, вескелей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(52 615)	(5 907)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	(118)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(52 497)	(5 907)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(52 615)	(5 907)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(9 911)	16 685
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	20 720	3 986
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	10 471	20 720
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(338)	49

Руководитель _____ **Слесарев Александр Владимирович** _____ Главный бухгалтер _____ **Бакина Ирина Анатольевна**

(подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «УРАЛБУРМАШ» за 2022 г.

1. Общие сведения.

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

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

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

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

Совет директоров Общества на 2022 г. избран общим собранием акционеров 27.06.2022 г. в составе:
- Янушанец Роман Павлович – председатель Совета директоров,
- Жданов Сергей Анатольевич – член Совета директоров,
- Поляков Святослав Евгеньевич – член Совета директоров,
- Слесарев Александр Владимирович – член Совета директоров,
- Акименко Сергей Анатольевич - член Совета директоров.

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

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

Кроме того, Общество осуществляет следующую деятельность:

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

По состоянию на 31.12.2022 ОАО «УРАЛБУРМАШ» имеет следующую производственную структуру:

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

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

Производственные показатели за 2022 г. характеризуются следующими данными:

Показатель	Ед - ца измерения	2022 г.			2021 г	% к 2021 г
		План	Факт	%	Факт	
Натуральный объем производства:	**шт.**	**100650**	**112640**	**112%**	**145748**	**77%**
в т.ч.						
долото	шт.	17881	17335	97%	20377	85%
поковка, в т.ч. услуга по изготовлению поковки из давальческого сырья (с 2022 г.)	шт.	76498	87019	114%	114454	76%
комплектующие к долото	шт.	6269	8284	132%	10917	76%
прочие изделия	шт.	2	2	100%	-	-
Стоимостной объем производства (товарная продукция)	**тыс. руб.**	**525958**	**505126**	**96%**	**650001**	**78%**
в т.ч.:						
долото	тыс. руб.	441672	404108	91%	354184	114%
поковка, в т.ч. услуга по изготовлению поковки из давальческого сырья (с 2022 г.)	тыс. руб.	78570	93752	119%	289825	32%
комплектующие	тыс. руб.	5279	6829	129%	5992	114%
прочие изделия	тыс. руб.	437	437	100%	-	-
Натуральный объем продаж (выручка):	**шт.**	**102453**	**112020**	**109%**	**145746**	**77%**
в т.ч.						
долото	шт.	16047	17444	109%	20102	87%
поковка, в т.ч. услуга по изготовлению поковки из давальческого сырья (с 2022 г.)	шт.	78114	86284	110%	114725	75%
комплектующие	шт.	8290	8290	100%	10919	76%
прочие изделия	шт.	2	2	100%	-	-
Стоимостной объем продаж (выручка):	**тыс. руб.**	**643976**	**666453**	**103%**	**727759**	**92%**
в т.ч.:						
долото	тыс. руб.	553756	567472	102%	429867	132%
поковка, в т.ч. услуга по изготовлению поковки из давальческого сырья (с 2022 г.)	тыс. руб.	82148	90909	111%	291985	31%
комплектующие	тыс. руб.	7635	7635	100%	5907	129%
прочие изделия	тыс. руб.	437	437	100%	-	-

Изменения натурального объема выпуска и продаж по долотам и по изделиям кузнечного производства (поковка) в 2022 г. по отношению к 2021 г. обусловлено снижением объема заказов. Причиной данного снижения является начало военных

действий между Россией и Украиной, санкции Запада, запрет торговли в дальнее зарубежье.

Существенное снижение стоимостного объема продаж (выручка) по изделиям кузнечного производства (поковка) в 2022 г. по отношению к 2021 г. обусловлено переходом на производство из давальческого сырья.

1.5. Среднегодовая численность работников по состоянию на 31.12.2022 г. составила 426 человек.

Средняя заработная плата за 2022 г. составила 33 339 руб. на сотрудника. Оплата труда осуществлялась по действующему положению об оплате труда. Основными системами оплаты труда на предприятии являются повременно-премиальная и сдельно-премиальная. Согласно положению об оплате труда формирование фонда заработной платы производится в зависимости от объема производства и объема продаж, а также от качества выпускаемой продукции.

Показатели по труду и заработной плате представлены в следующей таблице:

Показатель	Ед - ца измерения	2022 г.		2021 г.
		План	Факт	Факт
Фонд заработной платы	тыс. руб.	171400	170646	158609
Среднесписочная численность персонала	Чел.	444	426	438
Среднемесячная заработная плата	Руб.	33 000	33 339	30293
Среднемесячная производительность труда	тыс.руб./чел	99	99	124

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- технический директор – организация внутреннего контроля в основном производстве, соблюдение системы стандартов качества, технологии производства, контроль качества закупаемых материалов, контроль качества выпускаемой продукции,
- директор по вспомогательному производству - организация внутреннего контроля во вспомогательном производстве, соблюдение охраны труда, соблюдение законодательства по охране окружающей среды, обеспечение надлежащей переподготовки сотрудников в сфере охраны труда, охраны окружающей среды,
- главный бухгалтер – организация внутреннего контроля по ведению бухгалтерского и налогового учета, планирование денежных потоков, управление дебиторской и кредиторской задолженностью, проведение инвентаризаций, правильности оформления первичных документов, соблюдения законодательства по бухгалтерскому и налоговому учету, обеспечение переподготовки сотрудников по изменениям по бухгалтерскому и налоговому учету,
- начальник юридического отдела – организация внутреннего контроля при решении юридических вопросов, связанных с регистрацией изменений по АО, одобрения сделок, правовая оценка договоров и т.д.,
- начальник ОМТС – организация внутреннего контроля при закупках, соблюдение законодательства о закупках, обеспечение переподготовки сотрудников по изменениям в сфере закупок,
- начальник отдела продаж – организация внутреннего контроля при сбыте продукции, поддержание сбытовой сети, реклама, достижение наиболее выгодных объёмов продаж и максимального уровня прибыли,
- начальник ОУП – организация внутреннего контроля при кадровом учете, (привлечение, отбор и высвобождение работников), обеспечение повышения квалификации сотрудников, разработка системы стимулирования труда,
- начальник отдела режима – организация внутреннего контроля при обеспечении сохранности активов, при пропускном режиме,
- начальник АСУП – организация внутреннего контроля в части сохранности и конфиденциальности информации, контроля доступа к учетной системе (пароли, ключи), создание резервных копий базы.

2. Концепция составления годовой бухгалтерской отчетности.

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

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

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

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

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

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

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

3. Учетная политика Общества.

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

С 01.01.2022г. в Учетную политику для целей бухгалтерского учета внесены изменения в связи с введением в действие ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»..

Изменения в учетной политике на 2023 год планируются только при изменении требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском или налоговом учете.

Информация о существенных аспектах учетной политики Общества раскрыта ниже, в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

4. Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности

В связи с введением в действие с 01.01.2022г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства» по состоянию на 31.12.2021 г. пересмотрены сроки полезного использования по основным средствам, установлена ликвидационная стоимость. В связи с чем произведен пересчет накопленной амортизации. Данные изменения отражены в учете альтернативным (упрощенным) способом, т.к. пересчет ретроспективным способом является трудоемким. Тем самым в бухгалтерской отчетности остатки на 31.12.2021 в бухгалтерском балансе и отчете об изменении капитала отражены с учетом этих корректировок.

4.1. Изменение показателей в Бухгалтерском балансе:

тыс.руб.

Наименование строки	Номер строки	Данные предыдущей отчетности на 31.12.2021г	Изменение	Данные текущей отчетности на 31.12.2021г	Комментарии к информации по строкам отчета за 31.12.2021г
Основные средства	1150	501600	418042	919642	Корректировка накопленной амортизации в связи с пересмотром СПИ, ликвид.стоимости, а также пересчет
Доходные вложения в материальные ценности	1160	3258	6204	9462	

					амортизации по законсервированным объектам при переходе на ФСБУ 6/2020.
Отложенные налоговые активы (ОНА)	1180	34418	(18)	34400	Погашение ОНА при пересмотре элементов амортизации при переходе на ФСБУ 6/2020.
Итого по разделу 1 Актива Баланса	**1100**	**554044**	**424228**	**978272**	
Переоценка внеоборотных активов	1340	362276	(78437)	283839	Списание накопленной переоценки, произведенной по старым правилам
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(437102)	417834	(19268) .	Корректировка накопленной амортизации в связи с пересмотром СПИ, ликвид.стоимости при переходе на ФСБУ 6/2020.
Итого по разделу 3 Пассива Баланса	**1300**	**68380**	**339397**	**407777**	
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	1420	78290	84830	163120	Признание ОНО при пересмотре элементов амортизации при переходе на ФСБУ 6/2020.
Итого по разделу 4 Пассива Баланса	**1400**	**503899**	**84830**	**588729**	
Баланс	**1600, 1700**	**905822**	**424228**	**1330050**	

4.2. В отчете об изменении капитала:

1) Изменение показателей добавочного капитала

тыс. руб.

Наименование строки	Номер строки	Данные предыдущей отчетности за 2021г	Изменение	Данные текущей отчетности за 2021г
Величина капитала на 31 декабря 2020	3100	353518	-	353518
Увеличение (уменьшение) капитала, в том числе переоценка имущества	3222	11497	339397	(66940)
Изменение добавочного капитала	3230	(2739)	-	(2739)
Величина капитала на 31 декабря 2021	3200	362276	339397	283839

2) Изменение показателей нераспределенной прибыли (непокрытого убытка)

тыс. руб.

Наименование строки	Номер строки	Данные предыдущей отчетности за 2021г	Изменение	Данные текущей отчетности за 2021г
Величина капитала на 31 декабря 2020	3100	(455930)	-	(455930)
Уменьшение капитала, в том числе убыток	3221	16089	417834	433923
Изменение добавочного капитала	3230	2739	-	2739

Величина капитала на 31 декабря 2021г. (Нераспределенная прибыль/непокрытый убыток итого)	3200	(437102)	417834	(19268)

3) Изменение чистых активов

тыс. руб.

Дата	Номер строки	Данные предыдущей отчетности за 2021г	Изменение	Данные текущей отчетности за 2021г
На 31 декабря 2021	3600	68380	339397	407777

5. Пояснения по статьям бухгалтерского баланса.

5.1. Основные средства и Доходные вложения в материальные ценности.

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

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

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, которой признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение), включая все расходы по доставке, монтажу и приведения в состояние полной готовности к эксплуатации. В первоначальную стоимость основных средств включаются также расходы на модернизацию и реконструкцию, позволяющие увеличить срок полезной службы имущества или повысить его способность приносить доход.

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

Амортизация не начисляется по земельным участкам.

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

Согласно Учетной политике с 01.01.2018 Общество ежегодно производит на конец отчетного года переоценку основных средств по однородным группам: «Здания» и «Земельные участки». В связи с этим учет инвестиционной недвижимости производится по переоцененной стоимости. Переоценка произведена с привлечением профессиональных оценщиков.

При оценке рыночной (справедливой) стоимости земельных участков в рамках сравнительного подхода применялся метод сравнения продаж. Указанный метод применяется для оценки застроенных и незастроенных земельных участков. Применение связано с тем, что метод опирается на рыночную информацию и отличается достоверностью получаемых результатов, так как подтверждается ссылками на источники рыночной информации. Допущение - для того чтобы определить рыночную стоимость объектов недвижимого имущества сравнительным подходом по каждой позиции, оценщиком использовалась расчетная стоимость в рамках затратного подхода.

При оценке рыночной (справедливой) стоимости недвижимости (здания) в рамках затратного подхода применялся метод сравнительной единицы (МСЕ-1 (с использованием справочников КО-ИНВЕСТ®) и метод долгосрочной индексации балансовой стоимости (индексация). Допущение - поскольку большая часть недвижимого имущества оценивалась в рамках затратного подхода методом МСЕ-1, а в некоторых случаях однородные здания в бухгалтерском учете компании учитываются в составе нескольких инвентарных позиций (достройки, модернизации здания и т.п.), то возникает необходимость распределения стоимости по всем учетным позициям единого здания. Данная задача решается распределением стоимости пропорционально доли каждой инвентарной позиции в первоначальной балансовой стоимости зданий с учетом корректировки на общестроительный индекс на дату оценки.

Изменение первоначальной стоимости зданий в результате переоценки на 31.12.2022 г. составило 17391 тыс. руб. Изменение накопленной амортизации составило 10007 тыс. руб. При этом переоценка проводится путем оценки первоначальной стоимости по справедливой рыночной (стоимости), в дальнейшем производится пропорциональный пересчет накопленной амортизации. Накопленная переоценка списывается одновременно с выбытием объекта недвижимости.

Изменение первоначальной стоимости (дооценка) земельных участков на 31.12.2022 г. Составило – 322 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 их стоимость составляла 67752 тыс. рублей. Соответственно стоимость на 31.12.2022 составила – 68074 тыс. руб.

В 2022 году обществом приобретены и введены в эксплуатацию основные средства общей стоимостью 42718 тыс. руб., в том числе по группам:

Машины и оборудование - 23360 тыс. руб.,

Офисное оорудование (компьютеры для технолог.линии) – 1783 тыс.руб.,

Производственный инвентарь (штамп.оснастка) - 17575 тыс. руб.

Амортизация (погашение стоимости) за период 2022 начислена в размере 52297 тыс. руб., большую долю которой составляет амортизация машин и оборудования – 31923 тыс. руб. или 61 %.

В 2022 г. изменение стоимости основных средств в результате дооборудования не производилось.

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

В составе доходных вложений инвестиционная недвижимость выделена в отдельную группу. Движение по данной группе отражено в таблице «Наличие и движение объектов инвестиционной недвижимости».

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

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

Информация о наличии и движении основных средств и доходных вложений в материальные ценности, в т.ч. объектов инвестиционной недвижимости приведена в следующей таблице:

Наличие и движение основных средств (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период												На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		Передано в аренду		начислено амортизации	Переоценка		Внутренний оборот между группами ОС		Изменение амортизации при переходе на ФСБУ 6 31.12.2021	Обесценение		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего	**5140**	**за 2022 г**	**1553618**	**(634063)**	**42718**	**(13034)**	**12450**	-	-	**(52297)**	**17391**	**(10007)**	-	-	-	-	**1600693**	**(683917)**
	5150	за 2021 г	1530549	(1007599)	7561	(13509)	13312	-	-	(43098)	29017	(14720)	-	-	418042	-	1553618	(634063)
в том числе:																		
Здания и сооружения	**5141**	**за 2022 г**	**975158**	**(536600)**	-	-	-	-	-	**(14604)**	**17069**	**(10007)**	**(57)**	**57**	-	-	**992170**	**(561154)**
	5151	за 2021 г	947822	(543920)	868	-	-	-	-	(13819)	26468	(14720)			35859	-	975158	(536600)
Машины и оборудование (кроме офисного)	**5143**	**за 2022 г**	**482105**	**(83630)**	**23360**	**(12200)**	**12200**	-	-	**(31923)**	-	-	**57**	**(57)**	-	-	**493322**	**(103410)**
	5153	за 2021 г	490363	(436771)	866	(9124)	8960	-	-	(29199)	-	-	-	-	373380	-	482105	(83630)
Транспортные средства	**5144**	**за 2022 г**	**10413**	**(4882)**	-	-	-	-	-	**(257)**	-	-	-	-	-	-	**10413**	**(5139)**
	5154	за 2021 г	10900	(10770)	-	(487)	487	-	-	(2)	-	-	-	-	5403	-	10413	(4882)
Производственный и хозяйственный инвентарь	**5145**	**за 2022 г.**	**10772**	**(2951)**	**17575**	**(834)**	**250**	-	-	**(5017)**	-	-	-	-	-	-	**27513**	**(7718)**
	5155	за 2021 г.	8100	(8017)	5827	(2588)	2555	(567)	567	(51)	-	-	-	-	1995	-	10772	(2951)
Офисное оборудование	**5146**	**за 2022 г.**	**7082**	**(5685)**	**1783**	-	-	-	-	**(487)**	-	-	-	-	-	-	**8865**	**(6172)**
	5156	за 2021 г.	7766	(7734)		(1251)	1251	567	(567)	(28)	-	-	-	-	1393	-	7082	(5685)
Земельные участки	5147	за 2022 г.	**67752**	-	-	-	-	-	-	-	**322**	-	-	-	-	-	**68074**	-
	5157	за 2021 г.	65203	-	-	-	-	-	-	-	2549	-	-	-	-	-	67752	-
Другие виды основных средств	5148	за 2022 г	**336**	**(316)**	-	-	-	-	-	**(9)**						-	**336**	**(325)**
	5158	за 2021 г	395	(388)	-	(59)	59	-	-	-	-	-	-	-	13	-	336	(316)

Наличие и движение основных средств, учтенных в составе доходных вложений в материальные ценности, кроме объектов инвестиционной недвижимости (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					Передано в аренду		Возврат из аренды		Начислено амортизации	Переоценка		Изменение амортизации при переходе на ФСБУ 6 31.12.2021		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности – всего	**5170**	**За 2022 г**	**6620**	**(2097)**	-	-	-	-	**(247)**	--	-	-	**6620**	**(2344)**
	5180	За 2021 г	6620	(6135)	-	-	-	-	(172)	-	-	4210	6620	(2097)
Сооружения	**5172**	**За 2022 г**	**60**	**(42)**	-	-	-	-	-	-	-	-	**60**	**(42)**
	5182	За 2021 г	60	(60)	-	-	-	-	-	-	-	18	60	(42)
Машины и оборудование	**5173**	**за 2022 г**	**6476**	**(2004)**	-	-	-	-	**(246)**	-	-	-	**6476**	**(2250)**
	5183	за 2021 г	6476	(5991)	-	-	-	-	(172)	-	-	4159	6476	(2004)
Транспортные средства	**5174**	**за 2022 г**	**43**	**(21)**	-	-	-	-	**(1)**	-	-	-	**43**	**(22)**
	5184	за 2021 г	43	(43)	-	-	-	-	-	-	-	22	43	(21)
Производственный и хозяйственный инвентарь	**5175**	**за 2022 г**	**41**	**(30)**	-	-	-	-	-	-	-	-	**41**	**(30)**
	5185	за 2021 г	41	(41)	-	-	-	-	-	-	-	11	41	(30)

Наличие и движение объектов инвестиционной недвижимости (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					Передано в аренду		Возврат из аренды		Начислено амортизации	Переоценка		Изменение стоимости и амортизации при переходе на ФСБУ 6 31.12.2021			
			первоначальная (справедливая) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (справедливая) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (справедливая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (справедливая) стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная (справедливая) стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная (справедливая) стоимость	Накопленная амортизация
Учтено в составе доходных	**5170**	**за 2022 г**	**4939**	-	-	-	-	-	-	**2342**	-	-	-	**7281**	-

вложений в материальные ценности – всего	5180	за 2021 г	30111	(27076)	-	-	-	-	(165)	780	(705)	-	1994	4939	-
в том числе:															
Здания	**5171**	**за 2022 г**	**4939**	-	-	-	-	-	-	**2342**	-	-	-	**7281**	-
	5181	за 2021 г	30111	(27076)	-	-	-	-	(165)	780	(705)	-	1994	4939	-

Информация об ином использовании основных средств представлена в следующей таблице:

Иное использование основных средств (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (первоначальная (восстановительная) стоимость)	5200	13901	37511	36731
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5210	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5220	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5230	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5240	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию (остаточная стоимость)	5250	87937	84870	76155
Иное использование основных средств (залоговая стоимость ОС)	5260	682421	697525	706936

Стоимость переданных основных средств в аренду и стоимость переведенных на консервацию изменилась в результате проведенной на 31.12.2021 г. и 31.12.2022 г. переоценки по группе основных средств «Здания», а также в результате пересчета амортизации по законсервированным объектам при переходе на ФСБУ 6/2020. Объекты инвестиционной недвижимости оцениваются с 01.01.2022 г. по справедливой (рыночной) стоимости в соответствии с указанным стандартом.

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

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

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

Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам на 31.12.2022 г.

Информация о незавершенных капитальных вложениях представлена в следующей таблице:

Незавершенные капитальные вложения (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	переведено в ДАП	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств	5180	за 2022 г.	87	42825	-	(42718)	-	194
	5190	за 2021 г.	47 927	6090	(1697)	(7561)	(44672)	87

В 2022 году приобретено и введено в эксплуатацию в качестве основных средств оборудование на общую стоимость 42718 тыс. руб., в т.ч. штамповая оснастка 17575 тыс. руб.

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

5.2. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства.

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

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

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

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

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

Отложенные налоговые активы и обязательства (тыс. руб.)

Показатель	На 31.12.2022 г.		На 31.12.2021 г.	
	ОНА	ОНО	ОНА	ОНО
Доходные вложения в материальные ценности	-	2198	65	569
Готовая продукция	-	2113	-	1975
Материалы	63	68	67	44
Незавершенное производство	2	1839	2	1787
Основные средства	188	155179	369	73531
Оценочные обязательства и резервы	7479	-	11150	-
Полуфабрикаты	-	467	2	384
Расходы будущих периодов (убытки прошлых лет)	18249	-	22763	-
Итого	25981	161864	34418	78290

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

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

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

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

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

5.3. Запасы.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Общество осуществляет проверку на обесценение материально-производственных запасов на конец отчетного года. В случае, если проверка на обесценение подтверждает существенное превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи, Общество образует резерв на обесценение запасов на величину разницы между фактической себестоимостью и чистой стоимостью продажи запасов. Информация о резерве под обесценение запасов отражена в п. 7.1 настоящих Пояснений. Остаток резерва по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 37397 тыс. руб.

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

Информация о наличии и движении запасов представлена в следующей таблице:

Наличие и движение запасов (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	**5400**	**за 2022г.**	**320350**	**(55 751)**	**264 599**	**1 717 195**	**(1 728 216)**	**18 321**	**33**	**X**	**309 329**	**(37 397)**	**271 932**
	5420	за 2021г.	330988	(57446)	-	1823027	(1833665)	1695	-	62344	320 350	(55 751)	264 599
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	**5401**	**за 2022г.**	**134731**	**(3328)**	**131403**	**396 324**	**(413 123)**	**226**	**33**	**31 629**	**117 932**	**(3 069)**	**114 863**
	5421	за 2021г.	199279	(4826)	194453	408450	(472998)	1498	-	63892	134731	(3328)	131403
Готовая продукция	**5402**	**за 2022г.**	**39 148**	**(1 040)**	**38 108**	**555 400**	**(550 756)**	**180**	**-**	**239 944**	**43 792**	**(860)**	**42 932**
	5422	за 2021г.	29492	(1069)	-	638924	(629269)	29	-	(1548)	39 148	(1 040)	38 108
Товары для перепродажи	**5403**	**за 2022г.**	**101171**	**(51 383)**	**49788**	**13 978**	**(12 752)**	**17 915**	**-**	**-**	**102 397**	**(33 468)**	**68 929**
	5423	за 2021г.	56692	(51551)	-	44751	(272)	168	-	-	101171	(51 383)	49788
Товары и готовая продукция отгруженные	**5404**	**за 2022г.**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	**5405**	**за 2022г.**	**45 300**	**-**	**45 300**	**737 301**	**(737 393)**	**-**	**-**	**-**	**45 208**	**-**	**45 208**
	5425	за 2021г.	45525	-	-	720531	(720756)	-	-	-	45 300	-	45 300
Прочие запасы и затраты	**5406**	**за 2022г.**	**-**	**-**	**-**	**14 192**	**(14 192)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	5426	за 2021г.	-	-	-	10371	10371	-	-	-	-	-	-

Значительную долю запасов на 31.12.2022 составляет остаток по сырью и материалам – 42%.

В составе незавершенного строительства с 2012 года числились объекты незавершенных капитальных вложений «Вакуумный комплекс IPSEN тип Турбо Тритер М» стоимостью 42 922 тыс. руб. и «Замкнутая водяная система» стоимостью 1750 тыс. руб. В конце 2021 г. принято решение: объекты «Вакуумный комплекс IPSEN тип Турбо Тритер М» и «Замкнутая водяная система» перевести в долгосрочные активы к продаже (ДАП) с целью их продажи, т. к. доведение их до состояния годного к эксплуатации является экономически нецелесообразным для компании. ДАП учтены в качестве товаров на сч. 41 по фактической себестоимости, обесценение ДАП не установлено. Вакуумный комплекс состоит из 2-х однокамерных печей IPSEN тип Турбо Тритер М. Каждая печь оборудована замкнутой водяной системой.

Данные об авансах (предварительной оплате, задатках), уплаченных в связи с приобретением (созданием) запасов включены в состав показателя строки 1230 "Дебиторская задолженность" бухгалтерского баланса. Информация об авансах раскрыта в разделе 5.4 настоящих пояснений. Размер авансов, уплаченных в связи с приобретением запасов составил 11267 тыс. руб. (за минусом НДС).

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

Информация о запасах в залоге:

В 2019 - 2020 г. все ТМЦ (материалы, полуфабрикаты, готовая продукция, товары) выведены из залога. В 2021 г. - 2022 г. не происходила передача запасов в залог.

5.4. Дебиторская задолженность.

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

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

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

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

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

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

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

Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступление		выбыло						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Создание резерва	погашение	списание на финансовый результат	Списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность -итого	**5410**	**за 2022 г.**	**1288**	**-**	**-**	**-**	**(156)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**1132**	**-**
	5420	**за 2021 г.**	**1444**	**-**	**-**	**-**	**(156)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**1288**	**-**
В том числе Расчеты с покупателями и заказчиками	5411	за 2022 г.	1288	-	-	-	(156)	-	-	-	-	1132	-
	5421	за 2021 г.	1444	-	-	-	(156)	-	-	-	-	1288	-
Авансы уплаченные в связи с приобретением запасов	5412	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – итого	**5510**	**за 2022 г.**	**239735**	**(175130)**	**30144**	**-**	**(42736)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**227143**	**(175130)**
	5520	**за 2021 г.**	**249419**	**(175174)**	**26937**	**(43)**	**(36605)**	**(16)**	**-**	**87**	**-**	**239735**	**(175130)**
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	119556	(73351)	17257	-	(29045)	-	-	-	-	107768	(70966)
	5521	за 2021 г.	119971	(73438)	22955	-	(23368)	(2)	-	87	-	119556	(73351)
Авансы уплаченные в связи с приобретением запасов	5512	за 2022 г.	17052	-	7449	-	(13234)	-	-	-	-	11267	-
	5522	за 2021 г.	14159	-	3204	-	(297)	(14)	-	-	-	17052	-
Прочая	5513	за 2022 г.	103127	(101779)	5438	-	(457)	-	-	-	-	108108	(104164)
	5523	за 2021 г.	115289	(101736)	778	(43)	(12940)	-	-	-	-	103127	(101779)
Всего		**за 2022 г.**	**241023**	**(175130)**	**30144**	**-**	**(42892)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**228275**	**(175130)**
		за 2021 г.	**250863**	**(175174)**	**26937**	**(43)**	**(36761)**	**(16)**	**-**	**87**	**-**	**241023**	**(175130)**

Дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам ОАО «УРАЛБУРМАШ» на 31.12.2022 составила 53145 тыс. руб.

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

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

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.		
		Балансовая стоимость	Резерв по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Резерв по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора
Всего	**5540**	**5959**	**175130**	**181089**	**5959**	**175130**	**181089**
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5541	5959	70966	76925	5959	73351	79310
Расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими дебиторами	5543	-	104164	104164	-	101779	101779

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

Наибольшая доля просроченной задолженности составляет задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками и по расчетам с прочими дебиторами. Это задолженность МУП «Тепловые сети п. Верхние Серги» за поставку тепловой энергии в размере 73833 тыс. руб. (41% от общей суммы задолженности) и задолженность ООО «Самарский буровой инструмент» (Договор цессии № 381/30/2016 от 26.12.2016 г.) в размере 100 419 тыс. руб. (55% от общей суммы задолженности). По указанной задолженности создан резерв по сомнительным долгам.

Обеспечение по указанной дебиторской задолженности отсутствует, указанные компании находятся в стадии банкротства, финансовое положение убыточное, способность получать доходы в будущем отсутствует. С МУП «Тепловые сети п. Верхние Серги» в настоящее время судебный процесс завершен. Определением Арбитражного суда по Свердловской области от 31.01.2023 г. по делу № А60-30511/2014 должник объявлен банкротом. Задолженность подлежит списанию в 2023 г.

Между ООО «Самарский буровой инструмент» и кредиторами 10.10.2022 г. заключено Мировое соглашение, которое утверждено Определением Арбитражного суда по Самарской области от 08.12.2022 г. по делу № А55-6961/2017 . Должник обязуется погасить требования кредиторов в установленной размере в срок не позднее пяти лет с даты вынесения арбитражным судом определения об утверждении Мирового соглашения. Задолженность остается признаваться просроченной до момента реального погашения долга. В учете по данной задолженности сформирован резерв в размере 100419 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 дебиторская задолженность со сроком, превышающим срок исковой давности, отсутствует.

Показатели бухгалтерского баланса по статье «Дебиторская задолженность» подтверждаются результатами проведенной инвентаризации расчетов по состоянию на 31.12.2022 г.

5.5. Финансовые вложения.

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

Наличие и движение финансовых вложений (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	**5301**	**за 2022г.**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	5311	**за 2021г.**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	**5305**	**за 2022г.**	**504**	**-**	**1100**	**(504)**	**-**	**-**	**-**	**1100**	**-**
	5315	**за 2021г.**	**-**	**-**	**500**	**-**	**-**	**-**	**-**	**504**	**-**
в том числе: Займы	5306	за 2022г.	504	-	1100	(504)	-	-	-	1100	-
	5316	за 2021г.	-	-	500	-	-	-	-	504	-
Финансовых вложений - итого	**5300**	**за 2022г.**	**504**	**-**	**1100**	**(500)**	**-**	**-**	**-**	**1100**	**-**
	5310	**за 2021г.**	**-**	**-**	**500**	**-**	**-**	**-**	**-**	**504**	**-**

В составе финансовых вложений числится долговое финансовое вложение (предоставленный займ физическому лицу). Ставка по займу – 7,5 % годовых. Срок возврата займа - 31.03.2023 г.

5.6. Денежные средства.

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.
Денежные средства и денежные эквиваленты, всего	**10471**	**20720**
в том числе:		
депозиты, размещенные на срок до 3 месяцев	9500	18300
расчетный счет и касса	971	1326
валютный счет	-	1094

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

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

В отчете о движении денежных средств (2022 г.) отражены денежные потоки по связанным сторонам:
- по строке 4129 – прочие платежи АО «ВБМ-групп» - 14782 тыс.руб.
- по строке 4213 – поступление от физического лица Янушанец Р.П. (возврат предоставленного займа) – 500 тыс. руб.
- по строке 4214 – поступление от физического лица Янушанец Р.П. (оплата процентов по предоставленному займу) – 18 тыс. руб.
- по строке 4223 – отражены платежи (предоставленный займ) физическому лицу Янушанец Р.П. – 1100 тыс. руб.

В отчетном и предыдущем периодах осуществлялись операции в иностранной валюте, а также в условных единицах. Отрицательная величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю за 2022 г. составила 338 тыс. руб.

5.7. Уставный капитал.

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

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

5.8. Переоценка внеоборотных активов.

По статье «Переоценка внеоборотных активов» (стр. 1340) отражена информация об увеличении стоимости объектов основных средств в результате добровольной переоценки зданий и земельных участков, проведенной по состоянию на 31.12.2022 и предыдущие периоды начиная с 31.12.2018 г, по учетной политике Общества (см. п. 5.1. настоящих Пояснений).

Согласно новой редакции п. 11 ПБУ 18 и Информационного сообщения Минфина России от 28.12.2018 № ИС-учет-13 в результате переоценки активов по рыночной стоимости для целей бухгалтерского учета возникает временная разница. В связи с этим

изменением законодательства в отношении классификации разниц по балансовой стоимости основных средств по бухгалтерскому учету, возникших по причине проведения переоценки, признано отложенное налоговое обязательство (отложенный налоговый актив). В соответствии с п. 6 Рекомендации Р-102/2019-КпР "Порядок учета налога на прибыль" признание ОНА и ОНО произведено за счет добавочного капитала (сч. 83 «Добавочный капитал (переоценка основных средств)»).

5.9. Резервный капитал.

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

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

По состоянию на 31.12.2022 г. непокрытый убыток составил 25223 тыс. руб., Изменение по итогам 2022 года на отрицательную величину (убыток) 955 тыс. руб.

Накопленный убыток скорректирован в связи с корректировками амортизации в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Размер корректировок и пояснение дано в разделе 4 настоящих пояснений.

Накопленный убыток в частности обусловлен следующими причинами:

1) существенной величиной резерва по сомнительным долгам, созданного в 2015-2020 г.г. остаток резерва по состоянию на 31.12.2022 - 175130 тыс. руб.,

2) существенной величиной резерва под обесценение запасов, созданного в 2017 г., остаток резерва по состоянию на 31.12.2022 г. - 37397 тыс. руб.,

Сумма чистых активов на 31.12.2022 г. - 407731 тыс. руб., что больше Уставного капитала в размере 124527 тыс. рублей. Увеличение чистых активов достигнуто благодаря пересмотру элементов амортизации (СПИ, ликвидационной стоимости) и корректировке накопленной амортизации за счет нераспределенной прибыли (убытка) в соответствии с ФСБУ 6/2020.

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

В 2023 и последующих годах маркетинговая политика Общества нацелена на получение прибыли по финансово-хозяйственной деятельности. Руководство Общества имеет намерения и планы в перспективе погасить накопленный убыток и повысить размер чистых активов до уровня размера уставного капитала согласно законодательству РФ путем поиска новых клиентов с целью увеличения объема выпускаемой продукции, снижения себестоимости и, как следствие, получение положительного финансового результата (прибыли) по итогам отчетного периода.

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

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

- Общество имеет широкую сеть покупателей как в России, так и в странах ближнего и дальнего зарубежья;

- продукция Общества востребована на рынке, что подтверждается данными по заказам от покупателей вплоть до конца 2023г.

- проведена работа по оптимизации расходов Общества.

5.11. Кредиторская задолженность.

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

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

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

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

Наличие и движение кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	**5560**	**за 2022 г.**	-	-	-	-	-	-	-
	5570	**за 2021 г.**	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками	5561	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	**5560**	**за 2022 г.**	**112298**	**74095**	**976**	**(49750)**	-	-	**137619**
	5570	за 2021 г.	181716	45381	216	(114903)	(112)	-	112298
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	**5561**	**за 2022 г.**	**34522**	**33941**	-	**(22649)**	-	-	**45814**
	5571	за 2021 г.	51212	11184	-	(27839)	(35)	-	34522
авансы полученные	**5562**	**за 2022 г.**	**25681**	**5265**	-	**(22735)**	-	-	**8211**
	5572	за 2021 г.	34845	22531	-	(31695)	-	-	25681
расчеты по налогам и взносам	**5563**	**за 2022 г.**	**32952**	**21583**	**976**	**(976)**	-	-	**54535**
	5573	за 2021 г.	21406	11388	216	(58)	-	-	32952
прочая	**5564**	**за 2022 г.**	**19143**	**13306**	-	**(3390)**	-	-	**29059**
	5574	за 2021 г.	74253	278	-	(55311)	(77)	-	19143
Всего		**за 2022 г.**	**112298**	**74095**	**976**	**(49750)**	-	-	**137619**
		за 2021 г.	181716	45381	216	(114903)	(112)	-	112298

Кредиторская задолженность ОАО «УРАЛБУРМАШ» по состоянию на 31.12.2022 составила 137619 тыс. руб.

В составе задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками (33 % от всего долга) отражена текущая кредиторская задолженность за поставку энергоресурсов (газ, электроэнергию), за поставку комплектующих (зубок, шарик, ролик).

В составе задолженности по налогам и взносам отражена текущая задолженность перед бюджетом, а также накопленная задолженность по страховым взносам за 2 и 3 кв. 2022 г., срок оплаты по которым перенесен на 12 мес. в соответствии с Постановлением Правительства № 776 от 29.04.2022 г.

Расшифровка кредиторской задолженности по срокам погашения представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма задолженности	В том числе по срокам погашения			
		до 1 мес.	от 1 до 3 мес.	от 3 мес. до 1 года	от 1 года до 3 лет
расчеты с поставщиками и подрядчиками	45814	6808	39006	-	-
авансы полученные	8211	4220	3991	-	-
расчеты по налогам и взносам	54535	5646	22286	26603	-
прочая	29059	9131	11131	8797	-
Итого	137619	25805	76414	35400	-

Информация о просроченной кредиторской задолженности представлена в следующей таблице:

Просроченная кредиторская задолженность (тыс. руб)

Наименование показателя	Код	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
Всего	5590	6136	6134
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками, прочие кредиторы	5591	6136	6134
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-
расчеты по налогам и сборам	5593	-	-

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2022 состоит из задолженности перед МУП «Тепловые сети п. Верхние Серги» за оказание услуг – 97%.

По состоянию на 31.12.2022 кредиторская задолженность со сроком, превышающим срок исковой давности, отсутствует.

Показатели бухгалтерского баланса по статьям обязательств подтверждаются результатами проведенной инвентаризации расчетов по состоянию на 31.12.2022 г.

5.12. Кредиты и займы полученные.

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

тыс. руб.

Наименование кредитора	На 31.12.2022	На 31.12.2021
АО «МСП Банк»	275 404	329 332
ООО «Белый Атлас»	284 957	302 954
ИТОГО	**560 361**	**632 286**

Информация по полученным кредитам и займам представлена в следующей таблице:

Кредиты и займы полученные (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло			
			в результате хозяйственных операций (в т.ч. корректировки)	причитающиеся проценты	погашение, в т.ч. по процентам	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность и наоборот	
Долгосрочная задолженность по кредитам и займам, всего	**за 2022 г.**	**425609**	**-**	**-**	**(4500)**	**-**	**74345**	**495454**
	за 2021 г.	470189	-	-	(17643)	-	(26937)	425609
Долгосрочные кредиты	**за 2022 г.**	**425609**	**-**	**-**	**(4500)**	**-**	**74345**	**495454**
	за 2021 г.	470189	-	-	(17643)	-	(26937)	425609
Долгосрочные займы	**за 2022 г.**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная задолженность по кредитам и займам, всего	**за 2022 г.**	**206677**	**-**	**28894**	**(96319)**	**-**	**(74345)**	**64907**
	за 2021 г.	184861	-	21298	(26419)	-	26937	206677
Долгосрочные кредиты и займы (текущие проценты)	**за 2022 г.**	**2304**	**-**	**28894**	**(28643)**	**-**	**-**	**2555**
	за 2021 г.	1518	-	21298	(20512)	-	-	2304
Краткосрочные кредиты	**за 2022 г.**	**204373**	**-**	**-**	**(67676)**	**-**	**(74345)**	**62352**
	за 2021 г.	183343	-	-	(5907)	-	26937	204373
Краткосрочные займы	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-

АО «МСП Банк»

В связи с подписанием 28.10.2022 г. дополнительных соглашений с АО «МСП Банк» по реструктуризации долга задолженность по накопленным процентам переведена из долгосрочной в краткосрочную, часть задолженности по кредиту – из краткосрочной в долгосрочную. По состоянию на 31.12.2022 в краткосрочной остается числиться задолженность срок погашения которой составляет менее 12 мес.

Сроки погашения основного долга и долга по процентам, сформировавшегося по состоянию на 28.10.2022 г. по кредитам АО «МСП Банк» – согласно графика с октября 2022 по 31.12.2026 г. Текущие проценты, начисляются на сумму основного долга по плавающей процентной ставке, размер которой установлен исходя из размера ключевой ставки Банка России, увеличенной на 5 (Пять) процентов, погашаются ежемесячно не позднее 5-го числа месяца, следующего за отчетным. По состоянию на 31.12.2022 по части задолженности (44351 тыс. руб., в т.ч. по накопленным процентам 32351 тыс. руб.) срок погашения составляет менее 12 мес., в связи с этим данная задолженность переведена в краткосрочную.

ООО «Белый Атлас»

Долг по кредитам перед ПАО «Балтинвестбанк» был уступлен кредитором 17.12.2018 компании ООО «Белый Атлас». С кредитором в декабре 2022 г. подписаны дополнительные соглашения об изменении условий кредитных договоров. Сроки погашения основного долга - ежемесячно по 1 500 000 руб. не позднее последнего дня каждого месяца срока пользования кредитом, срок погашения долга - не позднее 31.03.2024 г.

Текущие проценты начисляются на сумму долга в период с 01.01.2020 по 31.12.2023 по ставке 0,01% годовых, с 01.01.2024 – по ставке 5% годовых. Проценты за пользование кредитом, начисленные за период с 01.01.2019 г. по 31.12.2023 г. подлежат оплате единовременно в срок не позднее 10 января 2024 г. Проценты за пользование кредитом, начисленные за период с 01.01.2024 г. по дату фактического погашения кредита, подлежат

уплате в сроки в соответствии с условиями кредитных договоров. По состоянию на 31.12.2022 по части задолженности (12 000 тыс. руб.) срок погашения составляет менее 12 мес., в связи с этим данная задолженность является краткосрочной.

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма задолженности	В том числе по срокам погашения				
		до 1 мес.	от 1 до 3 мес.	от 3 мес. до 1 года	от 1 года до 3 лет	свыше 3 лет
Долгосрочные кредиты	495454	-	-	-	495454	-
Долгосрочные кредиты и займы (краткосрочная задолженность по текущим процентам)	2555	2555	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты и проценты	64907	3000	11000	50907	-	-
Итого	**560361**	**5555**	**11000**	**50907**	**495454**	-

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

5.13. Выданные и полученные обеспечения обязательств.

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

Обеспечения обязательств (тыс. руб.)

Наименование показателя	Наименование кредитора (заемщика, поручителя, залогодержателя)	№ и дата договора	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Полученные обеспечения - всего	-	-	**2380**	**2380**
в том числе: Залог недвижимости	Физлицо	№ 420/27/2014 от 24.12.2014г.	1100	1100
Залог недвижимости	Физлицо	№ 419/27/2014 от 24.12.2014г.	1280	1280
Выданные обеспечения - всего	-	-	**682421**	**697525**
в том числе: Ипотека	ОАО «МСП банк»	№ 01-ДИ-342/08 от 18.09.2009 г., № 01-ДИ-343/08 от 18.09.2008 г.	420198	420198
Залог ОС	ОАО «МСП банк»	№ 01-ДЗ-110/08 от 30.05.08 г.	-	21267
Залог ОС	ОАО «МСП банк»	№ 01-ДЗ-873/07 от 07.12.07 г. № 01-ДЗ-872/07 от 07.12.07 г.	165808	165808
Ипотека	ООО «Белый Атлас»	б/н от 06.04.2011 г.	7972	7972
Залог ОС	ООО «Белый Атлас»	№ ЗЛГ/15/208 от 30.06.15 г.	88443	82280
Залог ТМЦ в обороте	ООО «Белый Атлас»	№ ЗЛГ/15/207 от 30.06.2015 г.	-	-

6. Пояснения к статьям Отчета о финансовых результатах

6.1. Доходы по основным видам деятельности

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

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

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

Выручка от реализации (тыс. руб.)

№ сегмента	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.	Отклонение от 2021 г.		Доля вида деятельности в объеме продаж	
				%	Сумма тыс. руб.	2022 г.	2021 г.
	Выручка от реализации продукции (работ, услуг), всего в том числе:	**669595**	**732037**	**91,5%**	**(-)62442**	**100%**	**100%**
1	Выручка от реализации продукции (долот, поковок, прочих комплектующих), а также товаров	666367	728058	91,5%	(-) 61691	99,5%	99,5%
2	Выручка по передаче и распределению пара и горячей воды (теплоэнергия)	1138	947	120,2%	(+)191	0,1%	0,1%
3	Выручка по реализации прочих услуг	2090	3032	68,9%	(-) 942	0,4%	0,4%

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

Изменение размера выручки за 2022 г. в сравнении с тем же периодом предыдущего года составило (-) 62442 тыс. руб.

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

6.2. Расходы по основным видам деятельности.

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

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

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

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

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
Материальные затраты	300896	381733
Расходы на оплату труда	170357	159171
Отчисления на социальные нужды	53489	49774
Амортизация	52309	42871
Прочие затраты	67322	71564
Итого по элементам	**644373**	**705113**
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(4551)	(13828)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	4397
Итого расходы по обычным видам деятельности	**639822**	**695681**

Наибольшую долю в общей сумме расходов за отчетные периоды имеют материальные затраты. В 2022 г. доля материальных затрат составила 47 %, в 2021 г. – 54 %.

Информация по расходам в разрезе сегментов представлена в следующей таблице:

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

№ сегмента	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.	Отклонение от 2021 г.		Доля вида деятельности в объеме затрат на продажу	
				%	Сумма тыс. руб.	2022 г.	2021 г.
	Себестоимость продукции (работ, услуг), всего. в том числе:	**551190**	**607775**	**90,7%**	**(-) 56585**	**100%**	**100%**
1	Себестоимость продукции (долот, поковок, прочих комплектующих), а также товаров	548184	604725	90,6%	(-) 56541	99,4%	99,5%
2	Себестоимость услуг по передаче и распределению пара и горячей воды (тепловая энергия), передаче электроэнергии	1489	1130	131,8%	(+) 359	0,3%	0,1%
3	Себестоимость прочих услуг	1517	1920	79,0%	(-) 403	0,3%	0,4%

Уменьшение себестоимости продаж за 2022 г. по сравнению с периодом 2021 г. составило (-) 56585 тыс. руб. Это обусловлено уменьшением объема продаж и переходом на давальческую схему производства поковок для одного из основных клиентов .

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

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

Финансовый результат в разрезе сегментов (тыс. руб.)

№ сегмента	Наименование показателя	2021 г.	2021 г.	Отклонение от 2021г.		Доля вида деятельности в объеме прибыли	
				%	Сумма тыс. руб.	2022 г.	2021 г.
	Валовая прибыль (убыток) от продажи продукции (работ, услуг), всего. в том числе:	**118405**	**124262**	**95,3%**	**(-) 5857**	**100%**	**100%**
1	Валовая прибыль (убыток) от продажи продукции (долот, поковок, прочих комплектующих), а также товаров	118183	123333	95,8%	(-) 5150	99,8%	99,6%
2	Валовая прибыль (убыток) от продажи услуг по передаче и распределению пара и горячей воды (тепловая энергия), передаче электроэнергии	(351)	(183)	191,8%	(+) 168	-	-
3	Валовая прибыль (убыток) от продажи прочих услуг	573	1112	51,5%	(-) 539	0,2%	0,4%

Изменение размера валовой прибыли за 2021 г. в сравнении с тем же периодом предыдущего года составило (-) 5857 тыс. руб. Снижение валовой прибыли связано со снижением объема продаж.

Отрицательный финансовый результат в 2022 г. по сегменту 2, как и в прошлых периодах, обусловлен применением регулируемых цен, устанавливаемых Региональной энергетической комиссией Свердловской области.

6.4. Прочие доходы и расходы.

Информация о прочих доходах и расходах представлена в следующей таблице:

Прочие доходы и расходы (тыс. руб.)

Наименование показателя	2022 г.		2021 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Прочие доходы и расходы, всего	**188423**	**(200491)**	**82361**	**(93538)**
в том числе: Доходы (расходы) от продажи прочего имущества (отражается в отчетности в виде свернутого сальдо)	77196	(72430)	47100	(40581)
Доходы (расходы) от сдачи имущества в аренду (отражается в отчетности в виде свернутого сальдо)	6776	(1503)	6422	(337)

Доходы (расходы), связанные с продажей основных средств	-	-	1216	(1)
Доходы (расходы) по дооценке инвестиционной недвижимости (отражается в отчетности в виде свернутого сальдо)	25976	(23610)	-	-
Доходы (расходы) в виде положительной (отрицательной) курсовой разницы, а также доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты (отражается в отчетности в виде свернутого сальдо)	39013	(37812)	2309	(1698)
Прибыль (убыток) прошлых лет (отражается в отчетности в виде свернутого сальдо)	-	-	62	(134)
Доходы (расходы) от списания просроченной кредиторской (дебиторской) задолженности, (в т.ч. создание (восстановление) резерва по сомнительным долгам) (отражается в отчетности в виде свернутого сальдо)	2385	(2385)	112	(59)
Прочие доходы (расходы) (оприходование ТМЦ, возмещение расходов) (отражается в отчетности в виде свернутого сальдо)	15354	(517)	13064	-
Прочие доходы (расходы) от списания неликвидных материалов (отражается в отчетности в виде свернутого сальдо)	-	-	551	(2315)
Доходы (расходы) от прочего выбытия основных средств	-	(318)	10488	(1894)
Доходы (расходы) в виде процентов по займам выданным (полученным)	824	(28894)	139	(21298)
Штрафы, пени за нарушение условий договоров (отражается в отчетности в виде свернутого сальдо)	6	-	61	-
Расходы на налоги, страховые взносы с социальных выплат, госпошлины	-	(273)	-	(370)
Штрафы , пени за нарушение законодательства	-	(986)	-	(316)
Доходы (расходы) на судебные издержки	-	-	63	-
Расходы на услуги кредитных организаций	-	(763)	-	(1007)
Расходы (доходы) от брака	54	(5123)	50	(3702)
Прочие доходы и расходы, в т. ч. расходы на социальные мероприятия, командировочные расходы, оценка имущества и пр. (не приним. для целей н/о)	2563	(25631)	-	(19208)
Расходы, связанные с безвозмездной передачей имущества	-	(29)	-	(27)
НДС, не возмещаемый из бюджета	-	(19)	-	(21)
Прочие доходы и расходы (расходы связанные с ведением реестра акционеров, с оплатой услуг реестродержателя, и др.)	-	(199)	-	(144)
Доходы и расходы по формированию (восстановлению) резерва по снижению стоимости ТМЦ (отражается в отчетности в виде свернутого сальдо)	18274	-	722	-
Прочие доходы и расходы, всего (с учетом свернутого сальдо)	**50111**	**(62179)**	**37186**	**(48363)**

Увеличение расходов в виде процентов к уплате в 2022 г. обусловлено увеличением ключевой ставки в феврале 2022 г. и изменением процентной ставки по кредитному договору с АО «МСП Банк» с 28.10.2022 г.

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

6.5. Расчеты по налогу на прибыль.

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

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

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

По данным бухгалтерского учета (стр. 2300 Отчета о финансовых результатах) бухгалтерская прибыль Общества за 2022 год составила 17704 тыс. руб., бухгалтерская прибыль за 2021 год - 25179 тыс. рублей.

По данным налоговой отчетности:

- за 2022 год налогооблагаемая прибыль Общества составила 37984 тыс. руб. (с учетом зачтенного убытка - 18992 тыс. руб.).
- за 2021 год налогооблагаемая прибыль Общества составила 53741 тыс. руб. (с учетом зачтенного убытка - 26871 тыс. руб.),

Данные расхождения по прибыли характеризуются наличием:

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

Информация о временных разницах приведена в п.5.2 настоящих Пояснений

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

Расчеты по налогу на прибыль (тыс. руб.)

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	**17704**	**25179**
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(3541)	(5036)
Отложенный налог (ОНА+ОНО) – (стр.2412)	**(4970)**	**(3716)**
в т.ч.:		
Изменение отложенного налогового актива (ОНА)	*(7703)*	*(5744)*
Изменение отложенного налогового обязательства (ОНО)	*2733*	*2028*
Постоянное налоговое обязательство (актив)	(5227)	(4054)
Прочее	-	-
Текущий налог на прибыль (стр.2411)	**(3798)**	**(5374)**
Налог на прибыль (стр.2410)	**(8768)**	**(9090)**
Прочее (стр. 2460)	**(9891)**	-

В строке «Прочее» отчета о финансовых результатах за 2022 г. отражены расходы:

- налог на прибыль по налоговой проверке - 238 тыс. руб.,
- списание ОНА в связи с корректировкой накопленных убытков по результатам налоговой проверки – 716 тыс. руб.,

- создание оценочного обязательства по результатам налоговой проверки (описано в разделе 7 настоящих пояснений) – 8937 тыс. руб.

В результате бухгалтерская прибыль (убыток) (стр. 2400 Отчета о финансовых результатах) составили:
- за 2022 год – (955) тыс. рублей
- за 2021 год – 16089 тыс. рублей;

7. Информация об оценочных значениях

7.1. Оценочные резервы по активам

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

Резерв под обесценение запасов

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

В 2017 г. по итогам проведенной инвентаризации выявлены запасы с признаками снижения рыночной стоимости, принято решение создать резерв. На протяжении 2017-2022 г.г. проводило мероприятия по снижению неликвидных остатков, невостребованные в производстве запасы ликвидировались, в большинстве случаев путем сдачи в металлолом. При использовании, продаже или списании (ликвидации), а также изменении чистой стоимости продажи таких запасов резерв восстанавливался.

В октябре - декабре 2022 г. в ходе проведения годовой инвентаризации также проведена проверка запасов на наличие признаков обесценения, в ходе которой по запасам не установлены ни признаки физического и морального износа, ни снижение чистой стоимости продажи. Проверка остатков запасов на признак обесценения проведена на основании полученных счетов от поставщиков, а также информации по ценам, полученной в Интернете. Чистая стоимость продажи данных запасов составляет величину превышающую их фактическую себестоимость. В связи с этим по некоторым запасам, созданный ранее в учете резерв, восстановлен. Также в течение 2022 года произошло выбытие некоторых позиций запасов, резерв по таким ТМЦ также восстановлен. По состоянию на 31.12.2022 г. размер резерва составил 37397 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам

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

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется на последний день отчетного периода. Резервирование долгов производится Обществом в отношении дебиторской

задолженности, по которой начата исковая работа, либо Общество включено в реестр кредиторов. Если у Общества имеется уверенность в погашении задолженности в течение 12 месяцев после вынесения решения Арбитражным судом, либо с даты включения требований в реестр кредиторов, резерв по такой задолженности не создается.

За период 2022 г. резерв по сомнительным долгам не создавался, восстановление (использование) резерва в связи с погашением (списанием) задолженности также не производилось. Остаток резерва на 31.12.2022 составил 175130 тыс. рублей.

7.2. Оценочные обязательства.

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

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

Оценочные обязательства по заработанным (не использованным) отпускам.

Информация о размере созданного и использованного резерва по отпускам в 2022 г. отражена в следующей таблице:

Оценочные обязательства по отпускам (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Резерв расходов на отпуск	5701	14568	20500	(19505)	15563

По результатам проведенной инвентаризации на 31.12.2022 сумма резерва в части неиспользованного отпуска, определенная исходя из среднедневной суммы расходов на оплату труда и количества дней неиспользованного отпуска на конец года, составила 15563 тыс. руб., количество неоплаченных дней отпуска — 9023, срок исполнения — 2023 год.

Оценочные обязательства по гарантийному ремонту и гарантийным обязательствам.

Общество имеет гарантийные обязательства (обязательства по устранению недостатков, выявленных после передачи продукции заказчику) в отношении выполненных поставок продукции по договорам. Исполнение организацией обязательств по гарантийному ремонту и обслуживанию ведет к уменьшению экономических выгод в виде оплаты услуг по гарантийному ремонту товаров, проданных с условием гарантии качества.
В течение 2022 года обязанностей Организации по своим гарантийным обязательствам не возникало.

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

Оценочное обязательство по налоговым санкциям

Обществом, по результатам вынесенного 22.12.2022 решения вышестоящего органа ФНС по апелляционной жалобе налогоплательщика на решение ИФНС по налоговой проверке (получено 26.01.2023г.), создан резерв в размере предполагаемых налоговых санкций (налога на прибыль, штрафа и пени) на сумму 8937,196 тыс. руб., в том числе:

- налог на прибыль - 4601,379 тыс. руб.
- пени по налогу – 4252,284 тыс. руб.
- штраф – 83,533 тыс. руб.

Общество обратилось в суд по вопросу оспаривания позиции ФНС. Предварительное заседание состоялось 01.03.2023 г. Следующее заседание назначено на 17.04.2023 г.

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

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

8. Информация об условных активах и обязательствах.

Условное обязательство или условный актив возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

По состоянию на 31.12.2022 у Общества:

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

9. Информация о валютных операциях.

Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте (в т. ч. по покупке и продаже валюты) составили отрицательную величину (расход в свернутом виде) в размере 338 тыс. руб.

В отчете о финансовых результатах за 2022 - 2021 г. доход (расход) от указанных операций отражен в виде свернутого сальдо.

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

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком РФ, который применен организацией для пересчета задолженности в валюте на отчетную дату 31.12.2022 г.:

- Евро – 75,6553
- Доллар США – 70,3375

10. Информация об остатках на забалансовых счетах.

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

Остатки по указанным счетам представлены в следующей таблице:

Наименование счета	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
003, Материалы, принятые в переработку (кол-во, тн)	1352	315	-
007, Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов (тыс. руб)	22687	24367	32158
008, Обеспечения обязательств и платежей полученные (залог) (тыс. руб.)	2380	2380	2380
009, Обеспечения обязательств и платежей выданные (тыс. руб.)	-	-	16296

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

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

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

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

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

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

В соответствии с договором поручительства Общество поручилось перед ЗАО «Райффайзенбанк» за ОАО «Волгабурмаш» (заемщик) по кредитным обязательствам заемщика по Кредитному соглашению. В сентябре 2014 г. право требования по кредитному

долгу был уступлено третьему лицу. Все права требования как с заемщика, так и с поручителя перешли к новому кредитору.

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

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

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

Так как срок предъявления иска к поручителю истек, то данное поручительство списано с забалансового учета в 2021 г.

11. Базовая прибыль (убыток) на акцию.

Средневзвешенное количество акций, размещенных среди акционеров – 83018 шт.
Выпуск дополнительных акций в 2022 году не осуществлялся.
Убыток, подлежащий покрытию, за 2022 год составляет 955 тыс. руб.
За 2022 год базовый убыток, приходящийся на 1 акцию, составляет 12 руб.

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

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

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

Связанные стороны

№ п/п	Наименование связанной стороны	Местонахождение юридического лица	Основание для признания связанной стороной
1	ОАО «ВБМ-групп»	Россия, г. Санкт-Петербург	Владелец 63,74 % акций (52918 шт.) уставного капитала ОАО «УРАЛБУРМАШ».
2	ООО "НОВАЯ ИНВЕСТИЦИОННАЯ ГРУППА"	Россия, г. Москва	Владелец 19.45 % акций (16144 шт.) уставного капитала ОАО «УРАЛБУРМАШ».
3	GROSSAR LIMITED	КИПР	Владелец 8,51 % акций (7064 шт.) уставного капитала ОАО «УРАЛБУРМАШ».
4	ОАО «Волгабурмаш»	Россия, г. Самара	Принадлежало к одной группе лиц с ОАО «УРАЛБУРМАШ» до 2022 г.
5	АО «Звезда-Энергетика»	Россия, г. Санкт-Петербург	Принадлежит к группе лиц с ОАО «УРАЛБУРМАШ».
6	Янушанец Роман Павлович	Россия, г. Санкт-Петербург	Председатель Совета Директоров ОАО «УРАЛБУРМАШ» с 28.06.2019 г.
7	Жданов Сергей Анатольевич	Россия, г. Москва	Член Совета Директоров ОАО «УРАЛБУРМАШ» с 28.06.2019 г.
8	Поляков Святослав Евгеньевич	Россия, г. Москва	Член Совета Директоров ОАО «УРАЛБУРМАШ» с 30.06.2021 г.

9	Слесарев Александр Владимирович	Россия, Свердловская обл., пос. Верхние Серги	Генеральный директор ОАО «УРАЛБУРМАШ», член Совета директоров с 30.06.2021 г.
10	Слукин Юрий Владимирович	Россия, Свердловская обл., пос. Верхние Серги	Технический директор ОАО «УРАЛБУРМАШ»
11	Акименко Сергей Анатольевич	Россия, Свердловская обл., пос. Верхние Серги	Директор по вспомогательному производству ОАО «УРАЛБУРМАШ», член Совета директоров с 30.06.2021 г.
12	Бакина Ирина Анатольевна	Россия, Свердловская обл., г. Ревда	Главный бухгалтер ОАО «УРАЛБУРМАШ»

Бенефициар: В связи с отсутствием физического лица, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет юридическим лицом (участие в капитале более 25%) либо имеет возможность контролировать его действия, функцией контроля наделен член Совета Директоров – Генеральный директор Общества Слесарев А. В.

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

Операции со связанными сторонами (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений	Вид операций	Объем операций за 2022 г. (тыс. руб.)	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на 31.12.2022 г	Условия и сроки осуществления расчетов по операциям	Форма расчетов
1. Основное хозяйственное общество (в данной группе раскрыта информация по операциям между организацией и основным хозяйственным обществом, которое обладает возможностью определять решения в силу преобладающего участия в уставном капитале организации).							
1	ОАО «ВБМ-групп»	Контроль за деятельностью организации	Приобретение услуг	23645	(10153)	Погашение задолженности в соответствии с условиями договора	Безналичная

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались, так как сомнительная задолженность по связанным сторонам отсутствует. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Операций с другими связанными сторонами, указанными в таблице «Связанные стороны», в 2022 г. не осуществлялось. Выплаты членам Совета директоров не производились.

12.3. Вознаграждение управленческому персоналу.

К управленческому персоналу организация относит следующие должности:

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

За период 2022 года краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате управленческому персоналу в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, составили 14617,0 тыс. руб., в т.ч.:

- оплата труда за отчетный период, ежегодный отпуск – 11132,5 тыс. руб.
- страховые взносы - 3484,5 тыс. руб.;
- оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобных, платежей в пользу основного управленческого персонала – 0 руб.;

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

13. Непрерывность деятельности.

Общество составило бухгалтерскую отчетность на основе принципа непрерывности деятельности.

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

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

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

14. Информация о событиях после отчетной даты.

На дату подписания отчетности в финансово-хозяйственной деятельности ОАО «УРАЛБУРМАШ» не произошло событий, которые могли бы потребовать внесения корректировок в бухгалтерскую отчетность за 2022 г. или раскрытия в ней информации.

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

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

Но при пересмотре элементов амортизации по основным средствам на 31.12.2022 г. в соответствии с ФСБУ 6/2020 Обществом обнаружены ошибки, совершенные при переходе на ФСБУ 6/2020 на дату 31.12.2021 г. В связи с этим Обществом 31.12.2022 г. исправлена ошибка по установлению срока полезного использования и ликвидационной стоимости по многим объектам ОС, уточнена накопленная амортизация. Данная ошибка является существенной, поэтому ее исправление проведено ретроспективно через сч. 84 «Нераспределенная прибыль» на дату 31.12.2021 г.

Влияние ошибки на статьи Баланса представлено в следующей таблице:

Наименование статьи Баланса	Номер строки	Сумма корректировки
Основные средства	1150	292593
Доходные вложения в материальные ценности	1160	2814
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	236326
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	1420	59081

16. Информация о влиянии специальной военной операции на деятельность компании.

Начало специальной военной операции России против Украины повлекло за собой увеличение курса валюты, повышение ключевой ставки ЦБ, ограничения поставок долот в страны дальнего зарубежья, сбои в поставках иностранных комплектующих и запчастей, что оказало негативное влияние на деятельность Общества.

Увеличение ключевой ставки вызвало рост процентной ставки по кредиту до 22%, т.к. процентная ставка зависела от ключевой. Общество вынуждено было обратиться к кредитору по вопросу снижения процентной ставки. Кредитор принял положительное решение по обращению, ставка временно с 01.03.2022 по 01.09.2022 г. установлена в размере 11,5% годовых, в том же размере, что было до изменения ключевой ставки.

Рост курса валюты повлиял на увеличение затрат на закупку иностранных комплектующих, т.к. расчеты с поставщиком ведутся в у.е. В некоторых случаях Общество произвело импортозамещение комплектующих на отечественное производство. Но в отдельных случаях это сделать невозможно, так как нет аналогов в России.

Ограничения на международную торговлю отразились не только на деятельности самого Общества, но и на деятельность других компаний, являющихся потребителями продукции, производимой Обществом. Наша компания столкнулась с увеличением конкуренции на внутреннем рынке долот, ощутила снижение объема заказов.

17. Информация о рисках для организаций, публикующих отчетность.

Информация о рисках, присущих ОАО Уралбурмаш» раскрывается в ежеквартальных отчетах эмитента, расположенных по адресу http:// www.disclosure.ru. Общество не имеет специфических рисков, отличных от рисков, указанных в отчете эмитента ОАО «Уралбурмаш».

18. Информация о государственной помощи.

В 2022 г. государственная помощь оказана Фондом социального страхования, как финансирование предупредительных мер, связанных с предупреждением травматизма на производстве. За счет данных средств Общество произвело медосмотр работников, труд которых связан с вредными и тяжелыми работами. Размер государственной помощи в 2022 г. на данное мероприятие составил 401 тыс. руб.

Генеральный директор Слесарев А.В.

Главный бухгалтер Бакина И.А.

20.03.2023

Прошито 51 (пятьдесят один) *лист( )*

« 27 *»* марта 2023 *г.*

Экземпляр 3 *из* 3

Директор ООО «Новый Аудит»

_____ *Н.И. Попова*

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