

# Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

## 1. Сведения об организации

Наименование юридического лица:

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ОРЕНБУРГУГОЛЬ"

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5650004160

Код причины постановки на учет (КПП): 565001001

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является добыча бурого угля (лигнита) открытым способом (ОКВЭД 05.20.11).

## 2. Анализ финансового положения ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ОРЕНБУРГУГОЛЬ"

### 2.1. Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3- гр.2)	± % ((гр.3- гр.2) : гр.2)
	31.12.2021	31.12.2022	на начало анализируемого периода (31.12.2021)	на конец анализируемого периода (31.12.2022)		
<b>Актив</b>						
1. Внеоборотные активы	68 266	73 592	49,9	52,7	+5 326	+7,8
в том числе: основные средства	30 699	21 660	22,4	15,5	-9 039	-29,4
нематериальные активы	-	-	-	-	-	-
2. Оборотные, всего	68 512	66 137	50,1	47,3	-2 375	-3,5
в том числе: запасы	30 639	27 996	22,4	20	-2 643	-8,6
дебиторская задолженность	35 073	34 855	25,6	24,9	-218	-0,6
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	-	-	-	-	-	-
<b>Пассив</b>						
1. Собственный капитал	-83 025	-114 622	-60,7	-82	-31 597	↓
2. Долгосрочные обязательства, всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: заемные средства	-	-	-	-	-	-
3. Краткосрочные обязательства*, всего	219 803	254 351	160,7	182	+34 548	+15,7

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3- гр.2)	± % ((гр.3- гр.2) : гр.2)
	31.12.2021	31.12.2022	на начало анализируемого периода (31.12.2021)	на конец анализируемого периода (31.12.2022)		
в том числе: заемные средства	83 221	91 505	60,8	65,5	+8 284	+10
Валюта баланса	136 778	139 729	100	100	+2 951	+2,2

\* Без доходов будущих периодов, возникших в связи с безвозмездным получением имущества и государственной помощи, включенных в собственный капитал.

Активы на 31 декабря 2022 г. характеризуются примерно равным соотношением внеоборотных средств и текущих активов (52,7% и 47,3% соответственно). Активы организации за весь период несколько увеличились (на 2,2%). Несмотря на рост активов, собственный капитал уменьшился на 38,1%, что говорит об ухудшении имущественного положения организации.

На диаграмме ниже наглядно представлено соотношение основных групп активов организации:



Рост активов организации связан, в основном, с ростом показателя по строке "отложенные налоговые активы" на 14 365 тыс. руб. (или 96,6% вклада в прирост активов).

Одновременно, в пассиве баланса прирост наблюдается по строкам:

- кредиторская задолженность – 26 264 тыс. руб. (76%)
- краткосрочные заемные средства – 8 284 тыс. руб. (24%)

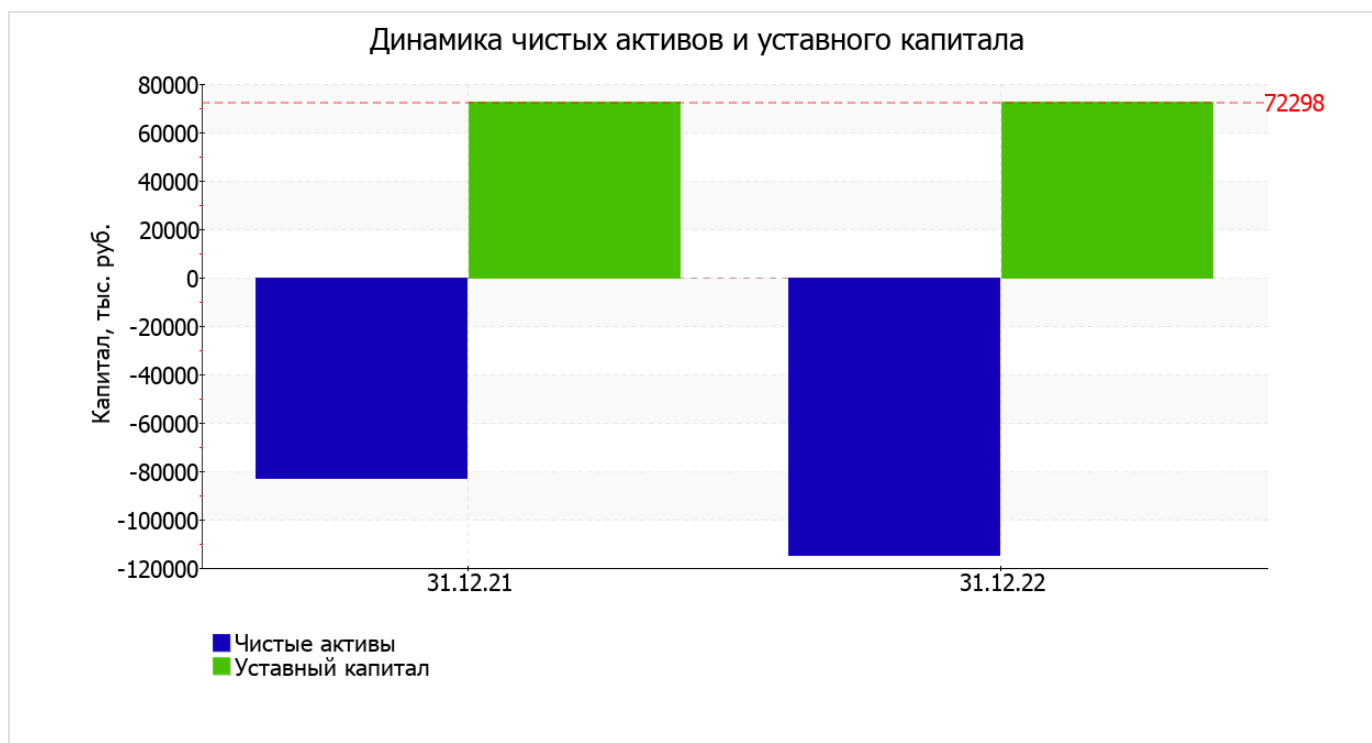
Среди отрицательно изменившихся статей баланса можно выделить "основные средства" в активе и "нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" в пассиве (-9 039 тыс. руб. и -31 597 тыс. руб. соответственно).

собственный капитал организации на 31.12.2022 составил -114 622,0 тыс. руб. за весь анализируемый период имело место существенное снижение собственного капитала – на 31 597,0 тыс. руб.

## 2.2. Чистые активы организации

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2021	31.12.2022	на начало анализируемого периода (31.12.2021)	на конец анализируемого периода (31.12.2022)		
1. Чистые активы	-83 025	-114 622	-60,7	-82	-31 597	↓
2. Уставный капитал	72 298	72 298	52,9	51,7	-	-
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	-155 323	-186 920	-113,6	-133,8	-31 597	↓

[На конец периода] чистые активы ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ОРЕНБУРГУГОЛЬ" составляют отрицательную величину. Отрицательная величина чистых активов негативно характеризует финансовое положение и не удовлетворяет требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Если стоимость чистых активов общества останется меньше его уставного капитала по окончании отчетного года, следующего за вторым отчетным годом или каждым последующим отчетным годом, по окончании которых стоимость чистых активов общества оказалась меньше его уставного капитала, общество не позднее чем через шесть месяцев после окончания соответствующего отчетного года обязано принять решение об уменьшении уставного капитала до величины, не превышающей стоимости его чистых активов, или о ликвидации (п. 6 ст. 35 Федеральный закон от 26.12.1995 г. N 208-ФЗ "Об акционерных обществах"). К тому же необходимо отметить снижение чистых активов за весь рассматриваемый период. То есть наблюдается одновременно и критическое положение на конец периода и ухудшение показателя в течение периода. Сохранение имевшей место тенденции способно привести организацию к банкротству. На следующем графике наглядно представлена динамика чистых активов и уставного капитала организации.



## 2.3. Анализ финансовой устойчивости организации

### 2.3.1. Основные показатели финансовой устойчивости организации

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2021	31.12.2022		
Коэффициент автономии	-0,61	-0,82	-0,21	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. нормальное значение для данной отрасли: 0,5 и более (оптимальное 0,6-0,8).
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	-2,21	-2,85	-0,64	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. нормальное значение: 0,1 и более.
Коэффициент покрытия инвестиций	-0,61	-0,82	-0,21	Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала. нормальное значение для данной отрасли: 0,8 и более.
Коэффициент маневренности собственного капитала	-	-	-	Отношение собственных оборотных средств к источникам собственных средств. нормальное значение для данной отрасли: 0,05 и более. (коэффициент не рассчитывается при отрицательном собственном капитале)
Коэффициент обеспеченности запасов	-4,94	-6,72	-1,78	Отношение собственных оборотных средств к стоимости запасов. нормальное значение: не менее 0,5.
Коэффициент краткосрочной задолженности	1	1	-	Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности.

Коэффициент автономии организации по состоянию на 31.12.2022 составил **-0,82**. Данный коэффициент характеризует степень зависимости организации от заемного капитала. Полученное здесь значение свидетельствует об отсутствии собственного капитала и полной зависимости организации от заемного капитала. коэффициент автономии снизился за последний год на **0,21**.

по состоянию на 31.12.2022 коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами равнялся **-2,85**. за весь рассматриваемый период коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами уменьшился на **0,64**. на 31 декабря 2022 г. значение коэффициента не удовлетворяет нормативному и находится в области критических значений.

в течение анализируемого периода коэффициент покрытия инвестиций уменьшился с **-0,61** до **-0,82** (т.е. на **0,21**). Значение коэффициента на последний день анализируемого периода значительно ниже нормы (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств в общей сумме капитала организации составляет **-82%**).

коэффициент обеспеченности материальных запасов на последний день анализируемого периода равнялся **-6,72**. коэффициент обеспеченности материальных запасов за последний год снизился на **1,78**. на 31.12.2022 значение коэффициента обеспеченности материальных запасов является критическим.

Коэффициент краткосрочной задолженности ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ОРЕНБУРГУГОЛЬ" показывает на отсутствие долгосрочной задолженности при 100% краткосрочной.

## 2.4. Ликвидность

Показатель ликвидности	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3 - гр.2)	Расчет, рекомендованное значение
	31.12.2021	31.12.2022		
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	0,31	0,26	-0,05	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение для данной отрасли: 1,5 и более.
2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	0,16	0,14	-0,02	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение для данной отрасли: 0,8 и более.
3. Коэффициент абсолютной ликвидности	0	0	–	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение для данной отрасли: не менее 0,1.

[На конец периода] коэффициент текущей ликвидности имеет значение ниже нормы (0,26 против нормативного значения 1,5). При этом нужно обратить внимание на имевшее место за весь анализируемый период негативное изменение – коэффициент текущей ликвидности снизился на -0,05.

Коэффициент быстрой ликвидности на 31.12.2022 также оказался ниже нормы (0,14). Это свидетельствует о недостатке ликвидных активов (т. е. наличности и других активов, которые можно легко обратить в денежные средства) для погашения краткосрочной кредиторской задолженности.

При норме 0,1 значение коэффициента абсолютной ликвидности составило 0. При этом с начала период коэффициент не изменился.

## 3. Анализ эффективности деятельности организации

### 3.1. Обзор результатов деятельности

Основные финансовые результаты деятельности ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ОРЕНБУРГУГОЛЬ" в течение анализируемого периода приведены ниже в таблице.

Как видно из "Отчета о финансовых результатах", за весь анализируемый период организация получила убыток от продаж в размере 41 145 тыс. руб., что составило 520,5% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года убыток от продаж снизился на 11 936 тыс. руб., или на 22,5%.

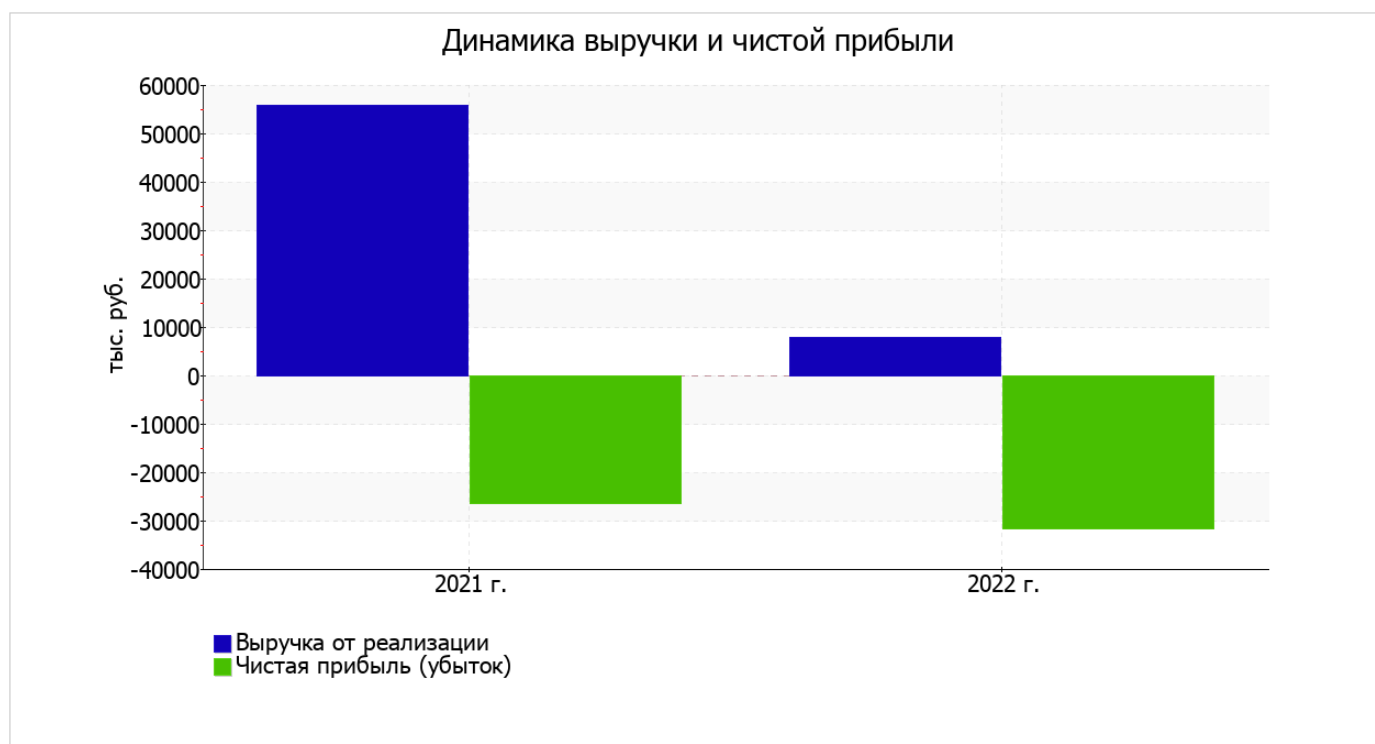
По сравнению с прошлым периодом в текущем уменьшилась как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 47 791 и 59 727 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение выручки (-85,8%) опережает изменение расходов (-54,9%)

Изучая расходы по обычным видам деятельности, следует отметить, что организация как и в прошлом году учитывала общехозяйственные (управленческие) расходы в качестве условно-постоянных, относя их по итогам отчетного периода на счет реализации.

убыток от прочих операций за весь рассматриваемый период составил 4 649 тыс. руб., что на 34 038 тыс. руб. меньше, чем сальдо прочих доходов-расходов за аналогичный период прошлого года. При этом величина убытка от прочих операций составляет 11,3% от абсолютной величины убытка от продаж за анализируемый период.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне- годовая величина, тыс. руб.
	2021 г.	2022 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1. Выручка	55 696	7 905	-47 791	-85,8	31 801
2. Расходы по обычным видам деятельности	108 777	49 050	-59 727	-54,9	78 914
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	-53 081	-41 145	+11 936	↑	-47 113
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	30 541	-4 649	-35 190	↓	12 946
5. ЕВІТ (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	-22 540	-45 794	-23 254	↓	-34 167
6. Проценты к уплате	1 152	–	-1 152	-100	576
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	-2 829	14 197	+17 026	↑	5 684
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	-26 521	-31 597	-5 076	↓	-29 059
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	-26 521	-31 597	-5 076	↓	-29 059
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	x	-31 597	x	x	x

Изменение выручки наглядно представлено ниже на графике.



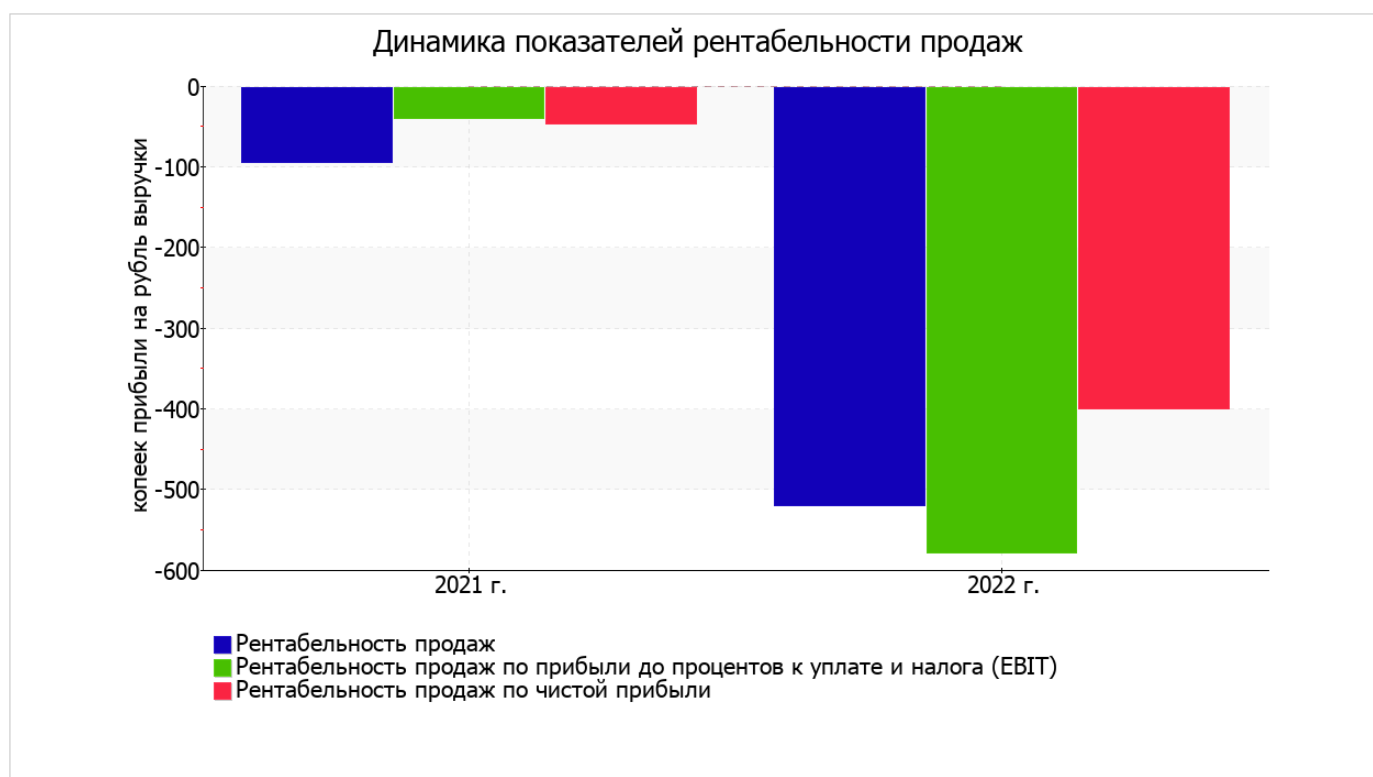
### 3.2. Анализ рентабельности

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2021 г.	2022 г.	коп., (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)
1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). нормальное значение для данной отрасли: не менее 5%.	-95,3	-520,5	-425,2	↓
2. Рентабельность продаж по ЕВІТ (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	-40,5	-579,3	-538,8	↓
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки). нормальное значение для данной отрасли: 2% и более.	-47,6	-399,7	-352,1	↓

Представленные в таблице показатели рентабельности за 2022 год имеют отрицательные значения как следствие убыточной деятельности ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ОРЕНБУРГУГОЛЬ" за данный период.

Рентабельность продаж за период с 01.01.2022 по 31.12.2022 составила **-520,5%**. К тому же имеет место падение рентабельности обычных видов деятельности по сравнению с данным показателем за такой же период прошлого года (01.01–31.12.2021) (**-425,2%**).

Рентабельность, рассчитанная как отношение прибыли до налогообложения и процентных расходов (ЕВІТ) к выручке организации, за 2022 год составила **-579,3%**. То есть в каждом рубле выручки организации содержалось **-579,3** коп. убытка до налогообложения и процентов к уплате.



Далее в таблице представлены три основных показателя, характеризующие рентабельность использования вложенного в предпринимательскую деятельность капитала.

Показатель рентабельности	Значение показателя, %	Расчет показателя
	2022 г.	
Рентабельность собственного капитала (ROE)	–	Отношение чистой прибыли к средней величине собственного капитала. нормальное значение для данной отрасли: 9% и более.
Рентабельность активов (ROA)	<b>-22,9</b>	Отношение чистой прибыли к средней стоимости активов. нормальное значение для данной отрасли: 3% и более.
Прибыль на задействованный капитал (ROCE)	–	Отношение прибыли до уплаты процентов и налогов (ЕБИТ) к собственному капиталу и долгосрочным обязательствам.

Поскольку у организации фактически отсутствовал собственный капитал (в среднем составил отрицательную величину: **-114 622** тыс. руб. на последний день анализируемого периода и **-83 025** тыс. руб. на 31 декабря 2021), значение показателя рентабельности собственного капитала за последний год отсутствует.

за 2022 год рентабельность активов имеет критическое значение (**-22,9%**).

### 3.3. Деловая активность (оборачиваемость активов и обязательств)

Далее в таблице рассчитаны показатели оборачиваемости ряда активов, характеризующие скорость возврата авансированных на осуществление предпринимательской деятельности средств, а также показатель оборачиваемости кредиторской задолженности при расчетах с поставщиками и подрядчиками.

Показатель оборачиваемости	Значение в днях	Коэфф. 2022 г.
	2022 г.	
Оборачиваемость оборотных средств (отношение средней величины оборотных активов к средневзвешенной выручке*; нормальное значение для данной отрасли: 167 и менее дн.)	<b>3 109</b>	0,1
Оборачиваемость запасов (отношение средней стоимости запасов к средневзвешенной себестоимости проданных товаров; нормальное значение для данной отрасли: 29 и менее дн.)	<b>218</b>	1,7
Оборачиваемость дебиторской задолженности (отношение средней величины дебиторской задолженности к средневзвешенной выручке; нормальное значение для данной отрасли: 86 и менее дн.)	<b>1 614</b>	0,2
Оборачиваемость кредиторской задолженности (отношение средней величины кредиторской задолженности к средневзвешенной выручке)	6 900	0,1
Оборачиваемость активов (отношение средней стоимости активов к средневзвешенной выручке; нормальное значение для данной отрасли: не более 363 дн.)	<b>6 384</b>	0,1
Оборачиваемость собственного капитала (отношение средней величины собственного капитала к средневзвешенной выручке)	–	–

\* Приведен расчет показателя в днях. Значение коэффициента равно отношению 365 к значению показателя в днях.

Оборачиваемость активов за весь рассматриваемый период показывает, что акционерное общество получает выручку, равную сумме всех имеющихся активов за 6384 календарных дня (т.е. 17 лет). О размере материально-производственных запасов можно судить по следующему соотношению: требуется 218 дней, чтобы расходы по обычным видам деятельности составили величину среднегодового остатка запасов.

## 4. Выводы по результатам анализа

По результатам проведенного анализа выделены и сгруппированы по качественному признаку основные показатели финансового положения и результатов деятельности ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ОРЕНБУРГУГОЛЬ" за весь рассматриваемый период.

Следующие 11 показателей финансового положения и результатов деятельности ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ОРЕНБУРГУГОЛЬ" имеют критические значения:

- критическое значение коэффициента автономии (-0,82), из-за фактического отсутствия собственного капитала);
- чистые активы меньше уставного капитала, при этом за период имело место снижение величины чистых активов;
- значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами является критическим (-2,85);
- коэффициент текущей (общей) ликвидности существенно ниже нормативного значения;
- существенно ниже нормы коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности;
- коэффициент абсолютной ликвидности значительно ниже нормального значения;
- падение рентабельности продаж (-425,2 процентных пункта от рентабельности -95,3% за такой же период прошлого года);
- коэффициент покрытия инвестиций значительно ниже нормы (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств в общей сумме капитала организации составляет -82% (нормальное значение для данной отрасли: 80% и более);
- крайне неустойчивое финансовое положение по величине собственных оборотных средств;
- убыток от финансово-хозяйственной деятельности за последний год составил -31 597 тыс. руб.;
- отрицательная динамика финансового результата до процентов к уплате и налогообложения (ЕВИТ) на рубль выручки организации (-538,8 коп. от аналогичного показателя за такой же период прошлого года).

Показатели финансового положения и результатов деятельности организации, имеющие неудовлетворительные значения:

- уменьшение собственного капитала организации организации при том что, активы ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ОРЕНБУРГУГОЛЬ" изменились незначительно (на 2,2%);
- не соблюдается нормальное соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения;
- за 2022 год получен убыток от продаж (-41 145 тыс. руб.), хотя и наблюдалась положительная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (+11 936 тыс. руб.).

Как следует из приведенных выше значений показателей, у организации наблюдается крайне сложная финансовая ситуация, что подразумевает принятие незамедлительных мер по ее оздоровлению.

**Отчет о целевом использовании средств  
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация	<b>Открытое Акционерное Общество "Оренбургуголь"</b>	Форма по ОКУД	<b>0710003</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (год, месяц, число)	<b>2022</b>	<b>12</b>	<b>31</b>
Вид экономической деятельности	<b>Добыча бурого угля открытым способом</b>	по ОКПО	<b>55695710</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации</b>	ИНН	<b>5650004160</b>		
		по ОКВЭД 2	<b>05.20.11</b>		
<b>Акционерные общества</b>	<b>/</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>12200</b>	<b>42</b>	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	<b>384</b>		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Нехорошев Сергей  
Васильевич**  
(расшифровка подписи)

22 февраля 2023 г.

## Расчет стоимости чистых активов

### Открытое Акционерное Общество "Оренбургуголь"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	21 660	30 699	38 292
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	51 932	37 567	28 385
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	27 996	30 639	37 239
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 286	2 781	-
Дебиторская задолженность *	1230	34 855	35 073	43 082
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	-	-	-
Прочие оборотные активы	1260	-	19	20 858
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>139 729</b>	<b>136 778</b>	<b>167 856</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	91 505	83 221	75 604
Кредиторская задолженность	1520	162 573	136 309	148 483
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	273	273	273
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>254 351</b>	<b>219 803</b>	<b>224 360</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>(114 622)</b>	<b>(83 025)</b>	<b>(56 504)</b>

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

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

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

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-



### 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Нехорошев Сергей  
Васильевич**  
(расшифровка подписи)

22 февраля 2023 г.



**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	1 098	-	(1 098)	-
	5250	за 2021г.	-	91	-	(91)	-
в том числе:							
ДОП ОБОРУДОВАНИЕ к брикетировочному комплексу в составе шнекопоршневой пресс и устройство резки	5241	за 2022г.	-	479	-	(479)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	479	-
в том числе:			
Брикетировочный комплекс в составе шнекопоршневой пресс и устройство резки	5261	479	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Нехорошев Сергей  
Васильевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

22 февраля 2023 г.



**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Нехорошев Сергей  
Васильевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

\_\_\_\_\_  
22 февраля 2023 г.



**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Нехорошев Сергей  
Васильевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

22 февраля 2023 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	26 127	-	6 288	-	(3 680)	(2 601)	-	-	79	25	26 238	-	
	5530	за 2021г.	43 082	-	8 567	-	(26 115)	(171)	-	-	639	124	26 127	-	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	6 629	-	737	-	(3 000)	(2 601)	-	-	-	-	1 765	-	
	5531	за 2021г.	21 086	-	3 155	-	(17 613)	-	-	-	-	-	6 629	-	
Авансы выданные	5512	за 2022г.	8 341	-	612	-	(245)	-	-	-	-	-	8 708	-	
	5532	за 2021г.	15 675	-	481	-	(7 644)	(171)	-	-	-	-	8 341	-	
Прочая	5513	за 2022г.	11 158	-	4 938	-	(435)	-	-	-	79	25	15 765	-	
	5533	за 2021г.	6 321	-	4 932	-	(858)	-	-	-	639	124	11 158	-	
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2022г.	26 127	-	6 288	-	(3 680)	(2 601)	-	X	79	25	26 238	-	
	5520	за 2021г.	43 082	-	8 567	-	(26 115)	(171)	-	X	639	124	26 127	-	

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	219 393	99 591	1 957	(66 725)	(52)	-	79	25	254 266
	5580	за 2021г.	224 087	75 793	1 735	(82 420)	(566)	-	639	124	219 393
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	121 892	44 889	1 462	(14 656)	(52)	-	-	-	153 534
	5581	за 2021г.	137 320	20 448	1 614	(36 924)	(566)	-	-	-	121 892
авансы полученные	5562	за 2022г.	2 515	-	-	(2 491)	-	-	-	-	24
	5582	за 2021г.	2 562	-	-	(47)	-	-	-	-	2 515
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	10 648	4 015	495	(6 726)	-	-	-	21	8 453
	5583	за 2021г.	6 807	3 194	121	(72)	-	-	598	-	10 648
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	82 963	50 571	-	(42 030)	-	-	-	-	91 505
	5585	за 2021г.	75 604	51 195	-	(43 837)	-	-	-	-	82 963
прочая	5566	за 2022г.	1 375	116	-	(823)	-	-	79	4	750
	5586	за 2021г.	1 794	956	-	(1 541)	-	-	41	124	1 375
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	219 393	99 591	1 957	(66 725)	(52)	X	79	25	254 266
	5570	за 2021г.	224 087	75 793	1 735	(82 420)	(566)	X	639	124	219 393

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Нехорошев Сергей  
Васильевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

22 февраля 2023 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	6 338	13 384
Расходы на оплату труда	5620	19 196	22 347
Отчисления на социальные нужды	5630	5 994	7 051
Амортизация	5640	4 739	7 370
Прочие затраты	5650	10 756	52 469
Итого по элементам	5660	47 023	102 621
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	2 027	5 919
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	49 050	108 540

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Нехорошев Сергей  
Васильевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

22 февраля 2023 г.

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	273	-	-	-	273

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Нехорошев Сергей  
Васильевич**  
(расшифровка подписи)

22 февраля 2023 г.

### 8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Нехорошев Сергей  
Васильевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

22 февраля 2023 г.

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя		Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	2 383		1 507	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	2 383		1 507	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г.	5910	-	-	-	-
	за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2022г.	5911	-	-	-	-
	за 2021г.	5921	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Нехорошев Сергей  
Васильевич**  
(расшифровка подписи)

22 февраля 2023 г.