

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2022 г.

	Дата (число, месяц, год)	Коды
		07 03 2023
Организация <u>АО «Теплохим»</u>		по ОКПО 97906954
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 3604016432
Вид экономической деятельности: Производство промышленного холодильного и вентиляционного оборудования		по ОКВЭД 2 28.25
Организационно-правовая форма/форма собственности		
Акционерное общество / Частная собственность		по ОКФС/ОКФП 12267 16
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ 384

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Раскрытие информации организация осуществляет в объеме и сроки в соответствии с действующим законодательством. В установленные законом сроки Обществом на сайте Интерфакс размещается годовой отчет, годовая бухгалтерская отчетность и иные сведения, предусмотренные действующим законодательством.

Для достоверного и полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении, согласно требований Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99):

- приводим в таблицах (1-9) дополнительные данные об отдельных видах активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций которые имели место в отчетном периоде;

- раскрываем сведения, относящиеся к учетной политике организации(10);

-обеспечиваем пользователей дополнительными данными(11), которые целесообразно включать в бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах, но которые необходимы пользователям бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и изменений в ее финансовом положении.

**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

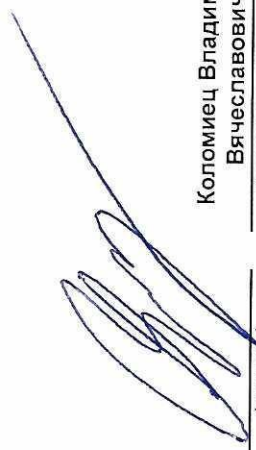
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода						
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	начислено амортизации	Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		Код	На 31 декабря 2022 г.	Код	На 31 декабря 2021 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 2022 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5190	за 2021 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021 г.	-	-	-	-	


 (подпись) _____
 Руководитель
 Колomoiec Владимир Вячеславович
 (расшифровка подписи) _____
 7 марта 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 2022 г.	53 066	76 084	(22 170)	(76 141)	30 839
	5250	за 2021 г.	51 630	59 258	(6 761)	(51 060)	53 066
Отделочные работы офисного здания	5241	за 2022 г.	33 380	7 114	-	(40 494)	-
	5251	за 2021 г.	17 276	16 338	234	-	33 380
Фундамент для подстанции	5242	за 2022 г.	261	-	-	-	261
	5252	за 2021 г.	261	-	-	-	261
Монтаж кабельной линии от ц.№4 до офисного здания	5243	за 2022 г.	73	-	-	(73)	-
	5253	за 2021 г.	73	-	-	-	73
Устройство железобетонных водоотводных лотков	5244	за 2022 г.	325	-	-	(325)	-
	5254	за 2021 г.	325	-	-	-	325
Цех №5	5245	за 2022 г.	10 116	930	-	-	11 047
	5255	за 2021 г.	-	10 116	-	-	10 116
Система безопасности	5246	за 2022 г.	134	199	-	-	333
	5256	за 2021 г.	-	134	-	-	134
Доработка отопления тепло склада (0771-21-ТО)	5247	за 2022 г.	611	470	-	(1 080)	-
	5257	за 2021 г.	-	611	-	-	611
Доработка новой проходной	5248	за 2022 г.	5	580	-	-	585
	5258	за 2021 г.	-	5	-	-	5
Сеть (офис)	5249	за 2022 г.	251	1	-	-	251
	5259	за 2021 г.	-	251	-	-	251
Забор у офиса		за 2022 г.	45	36	81	-	-
		за 2021 г.	-	45	-	-	45
Склад для хранения баллонов с газами		за 2022 г.	482	27	-	(508)	-
		за 2021 г.	-	482	-	-	482
Стоянка для служебных автобусов		за 2022 г.	295	-	-	(295)	-
		за 2021 г.	-	295	-	-	295
Узел учета для офиса		за 2022 г.	12	-	-	(12)	-
		за 2021 г.	-	12	-	-	12
Благоустройство территории (0904-21)		за 2022 г.	192	790	-	-	981
		за 2021 г.	-	192	-	-	192
Пожарная сигнализация		за 2022 г.	-	471	-	-	471
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Станок для проточки концов труб		за 2022 г.	-	2 246	-	-	2 246
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Кран мостовой электрический опорный двухбалочный 1-А-16,0-22,5-9,0-380		за 2022 г.	-	177	-	-	177
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Гараж рядом со стоянкой для автомобилей		за 2022 г.	-	4	-	-	4
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Камерная печь ПКТВМ-40 *15*15/12,5		за 2022 г.	3 992	-	-	-	3 992
		за 2021 г.	3 992	-	-	-	3 992
Самодетрирующийся роликовый вращатель HGZ-5A		за 2022 г.	278	-	-	-	278
		за 2021 г.	-	278	-	-	278
Вакуумный пластинчато-роторный насос PRM 90 зрп		за 2022 г.	313	-	-	-	313
		за 2021 г.	-	313	-	-	313

Комплектная трансформаторная подстанция КТП КК-630/6/0,4	за 2022 г.	885	-	-	-	885	-	-	885
Штабелер самоходный электрический Zowell XEA1030,сер №ХЕА210605	за 2021 г.	-	885	-	-	-	-	-	885
	за 2022 г.	206	-	-	(206)	-	-	-	-
Кран мостовой электрический опорный двухбалочный 1-А-16,0-22,5-9,0-380	за 2021 г.	-	206	-	-	-	-	-	206
	за 2022 г.	-	4 863	-	-	-	-	-	4 863
Генератор бензиновый инверторный 7,9квт	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	116	-	-	-	-	-	116
Установка для местной термической обработки сварочных соединений, модель РТ 150-12	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	2 947	-	-	-	-	-	2 947
Специальная водоохлаждаемая горелка д.нар. 25,4 мм х4,0\4,5 мм	за 2021 г.	1 089	-	-	-	-	-	-	1 089
Блок водяного охлаждения PI 250 AC/DC	за 2021 г.	1 089	-	-	-	-	-	-	1 089
	за 2022 г.	123	-	-	-	123	-	-	-
Радиовольновой контактный датчикТР-R-400-PP(2,4Гц)	за 2021 г.	123	-	-	-	-	-	-	123
Набор инструмента для монтажа ТР-R-400-ТВ	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Держатель инструмента JIS-BT50	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Переходник D20/D28	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
M4-Стилус	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Радиовольновой приемник RC-R-100-Core	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Монтажная пластина	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Кабель для датчика (M12/F12-W-L30)	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Датчик измерения инструмента TS35.20	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Комплект монтажа кабеля приемника VE-CI-R-2	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Комплект монтажа кабеля датчика наладки инструмента VE-CI-TS-6	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Бытовая комната цех №3 (0666-20-ТО)	за 2021 г.	-	491	-	-	-	-	-	(491)
Монтаж молниезащиты склада ОС	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	158	-	-	-	-	-	(158)
Монтаж системы внутренней канализации офисного здания	за 2021 г.	-	94	-	-	-	-	-	(94)
Портальный фрезерный центр с ЧПУ Four Star FD-1832	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Монтаж освещения теплого склада	за 2021 г.	-	23 086	-	-	-	-	-	(23 086)
Опалубка для фундамента под ЧПУ	за 2021 г.	-	214	-	-	-	-	-	(214)
Ремонт и замена полов в вагончике №5	за 2021 г.	-	1 279	-	-	-	-	-	(1 279)
Компрессор BK-30P-10	за 2021 г.	-	281	-	-	-	-	-	(281)
Автомобиль TOYOTA HIACE VIN JTFVB3AP608001434	за 2021 г.	-	387	-	-	-	-	-	(387)
	за 2021 г.	-	325	-	-	-	-	-	(325)
	за 2021 г.	-	4 128	-	-	-	-	-	(4 128)

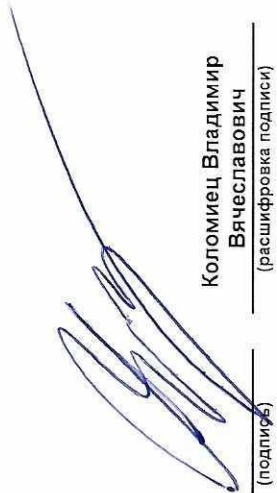
УКМ58-0,4-180-20 УЗ		за 2022 г.	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-
Ремонт тёплого склада		за 2022 г.	-	-	-	-
		за 2021 г.	453	-	(453)	-
Сварочный источник Aigsto 500X (арт.0446200880)		за 2022 г.	-	-	-	-
		за 2021 г.	614	-	(614)	-
Пескоструйный аппарат АПН-200, Micro valve.200л с Дуле		за 2022 г.	-	-	-	-
		за 2021 г.	256	-	(256)	-
Реконструкция газопровода		за 2022 г.	-	-	-	-
		за 2021 г.	1 720	-	(1 720)	-
Монтаж дорожных плит внутри козловой крана		за 2022 г.	-	-	-	-
		за 2021 г.	714	-	(714)	-
Демонтаж промежуточного склада		за 2022 г.	-	-	-	-
		за 2021 г.	260	-	(260)	-
Комплектная трансформаторная подстанция КТПк 630/6/0,4		за 2022 г.	-	-	-	-
		за 2021 г.	2 157	-	(2 157)	-
Технологическое присоединение к новой КТП		за 2022 г.	-	-	-	-
		за 2021 г.	3 580	-	(3 580)	-
Емкость 50 куб.м.		за 2022 г.	-	-	-	-
		за 2021 г.	328	-	(328)	-
Автомобиль HYUNDAI GRAND STAREX VIN KMHWWK81KDMU168318		за 2022 г.	-	-	-	-
		за 2021 г.	3 778	-	(3 778)	-
Принтер Epson SureColor SC-T3100x (C11CJ15301A0)		за 2022 г.	-	-	-	-
		за 2021 г.	176	-	(176)	-
Автомобиль JEEP GRAND CHEROKEE VIN 1C4RJFC6MCT20147		за 2022 г.	-	-	-	-
		за 2021 г.	4 836	-	(4 836)	-
Усилитель сигнала сотовой связи		за 2022 г.	-	-	-	-
		за 2021 г.	169	-	(169)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	44 503	21 276
в том числе:			
Склад ОМТС(1445,5 кв.м)	5261	158	453
Объект вспомогат.использ. 277,3 кв.м	5262	1 279	-
Объект вспомогательно использовани (346,8 кв.м)	5263	1 295	2 959
Офисное здание (1492,4 кв.м)	5264	40 999	-
Здание (Механизиованный цех) литер В (1431,5 кв.м)	5265	491	-
Бытовое помещение тех.директора	5266	281	-
Объект вспомогательно использовани (280,8кв.м)цех	5267	-	12 757
КТП 630/6/0,4 с трансформатором 250 кВА	5268	-	2 157
Навес для межоперационного хранения заготовок	5269	-	260
Подкрановые пути для козловой крана		-	714
Система газоснабжения		-	1 720
Пескоструйный аппарат АПН-200, Micro valve.200л с Ду		-	256
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	1 068	-	-
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	-	-	-
	5287	-	-	-



Коломиец Владимир
Вячеславович
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

7 марта 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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель



Коломиец Владимир
Вячеславович
(расшифровка подписи)

7 марта 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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель



Копомиец Владимир
Вячеславович
(расшифровка подписи)

7 марта 2023 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
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					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022 г.	-	20 000	-	-	-	-	-	-	-	20 000
	5573	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	469 686	870 199	-	(567 156)	-	-	-	-	380	773 109
	5580	за 2021 г.	734 521	847 050	17	(1 108 034)	(3 891)	-	-	23	-	469 686
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	45 013	78 767	-	(30 105)	-	-	-	-	-	93 674
	5581	за 2021 г.	67 835	29 698	-	(48 629)	(3 891)	-	-	-	-	45 013
авансы полученные	5562	за 2022 г.	49 161	184 140	-	(45 515)	-	-	-	-	-	187 786
	5582	за 2021 г.	44 743	49 161	-	(44 743)	-	-	-	-	-	49 161
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	8 137	57 834	-	(507)	-	-	-	-	380	65 845
	5583	за 2021 г.	80 272	280	17	(72 432)	-	-	-	-	-	8 137
кредиты	5564	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022 г.	359 117	525 345	-	(489 597)	-	-	-	-	-	394 864
	5585	за 2021 г.	507 073	764 402	-	(912 359)	-	-	-	-	-	359 117
прочая	5566	за 2022 г.	8 259	24 112	-	(1 432)	-	-	-	-	-	30 939
	5586	за 2021 г.	34 598	3 509	-	(29 870)	-	-	23	-	-	8 259
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022 г.	469 686	870 199	-	(567 156)	-	-	-	X	X	773 109
	5570	за 2021 г.	734 521	847 050	17	(1 108 034)	(3 891)	-	-	23	-	469 686

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	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель



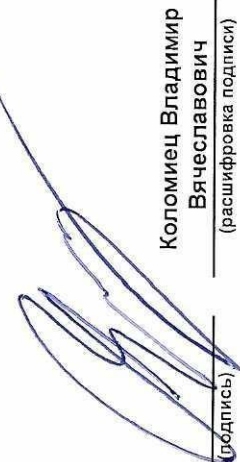
Кополюец Владимир
Вячеславоуич
(расшифровка подписи)

7 марта 2023 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	628 443	437 974
Расходы на оплату труда	5620	260 341	263 231
Отчисления на социальные нужды	5630	75 931	67 012
Амортизация	5640	27 551	21 774
Прочие затраты	5650	117 048	109 577
Итого по элементам	5660	1 109 314	899 568
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(18 392)	(9 920)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 090 922	889 648

Руководитель _____
 (подпись)

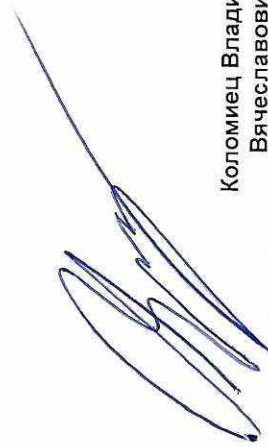


Коломиец Владимир
 Вячеславович
 (расшифровка подписи)

7 марта 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	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



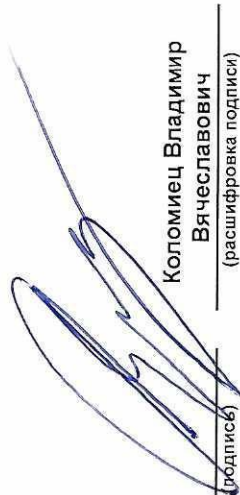
Коломиец Владимир
Вячеславович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

7 марта 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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



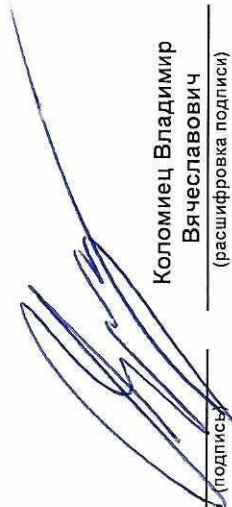
Коломиец Владимир
Вячеславович
(расшифровка подписи)

Руководитель

7 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022 г.		за 2021 г.	
		Получено	Возвращено	Получено	Возвращено
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2022 г.	5910	-	-	-	-
за 2021 г.	5920	-	-	-	-
за 2022 г.	5911	-	-	-	-
за 2021 г.	5921	-	-	-	-



Коломиец Владимир
Вячеславович
(расшифровка подписи)

Руководитель

7 марта 2023 г.

10. Краткое содержание основных элементов учетной политики организации на 2022 год.

Учетная политика сформирована и ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2008 N 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 N 34н. Активы и обязательства Общества оценены в валюте РФ по фактическим затратам на их приобретение.

Общество перешло в 2022 году на применение новых ФСБУ: ФСБУ 25/2020 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2020 №208н, ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

Учетной политикой на 2022 год определено, что:

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Организация применяет автоматизированную форму учета. Отражение результатов хозяйственной деятельности организации осуществляется в регистрах бухгалтерского учета, сформированных автоматизированной бухгалтерской программой 1С: Бухгалтерия 8, версия 1.3

Основные средства.

Объект ОС принимается к учету в качестве основного средства, если стоимость объекта превышает 100 000 руб.

Основные средства принимаются к учету:

при покупке – по цене продавца с учетом затрат на монтаж;

при производстве, строительстве, сооружении – по фактическим затратам на создание объекта.

Сроки полезного использования основных средств определяются по Классификатору основных фондов (ОКОФ) ОК 013-2014 (СНС 2008), утвержденному приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 г. № 2018-ст.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 100 000 руб. списываются по мере их передачи в эксплуатацию.

Материально-производственные запасы.

Учет сырья и материалов (далее- материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019г №180н.

Организация перешла на применение новых правил учета перспективно (п.47 ФСБУ 5/2019, п.ПБУ 1/2008).

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, признается сумма фактических затрат организации на приобретение или изготовление, за исключением НДС.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя

фактическую стоимость материалов. (Основание: п.9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов). ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер п.6 ФСБУ 5/2019.

Оценка материалов, отпущенных для производства, а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости. (пп «б» п.36, п.39 ФСБУ 5/2019).

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Оценка товаров, отпущенных на продажу производится по фактической себестоимости.

Учет готовой продукции ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

Учет выпуска готовой продукции осуществляется без использования счета 40 "Выпуск готовой продукции".

Готовая продукция учитывается на счете 43 "Готовая продукция" по неполной фактической производственной себестоимости (без учета общехозяйственных расходов).

Незавершенное производство на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам без учета общехозяйственных и общепроизводственных расходов.

Организация ведет отдельный учет расходов по каждому объекту производства и строительства по видам затрат и видам выпускаемой продукции.

Затраты, связанные с производством и реализацией продукции (работ, услуг), организацией отражаются на счете 20 "Основное производство".

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции не создается, т.к. чистая стоимость продажи больше фактической себестоимости запасов.

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы» в полном объеме относятся к расходам текущего отчетного периода и списываются в дебет счета 90.08 «Себестоимость продаж».

Управленческие расходы, осуществленные в отчетном периоде учитываемые на счете 26 "Общехозяйственные расходы", в полном объеме относятся к расходам текущего отчетного периода и списываются в дебет счета 90.08 " Себестоимость продаж".

Коммерческие расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно относятся на себестоимость проданной продукции (товаров, работ, услуг) (на счет 90.07 «Продажи»). (Согласно п. 16 ПБУ 5/01).

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (акция) или вклад в уставный капитал другой компании, или один выданный заем, приобретенная по договору уступки права требования и пр.

Все затраты на приобретение ценных бумаг независимо от их суммы включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках".

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Величина оценочного обязательства определяется на основе прошлого опыта работы организации на аналогичные объекты строительства. Сумма оценочного обязательства включается в прямые затраты в технический план (смету).

Суммы оценочных обязательств в связи с предоставлением организацией гарантий на срок свыше 12 месяцев, отражаемые в бухгалтерском учете, не подлежат дисконтированию.

Перечень связанных сторон, информация о которых отражается в бухгалтерской отчетности организацией определяется самостоятельно (п.9 ПБУ 11/2008г.).

Доходы и расходы.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Организация ведет отдельный учет доходов по каждому объекту выпускаемой продукции, товаров, работ, услуг.

Доходами от обычных видов деятельности признается:

- выручка от продажи товаров;
- выручка от продажи готовой продукции;
- выручка от реализации услуг;

Остальные доходы являются прочими.

В частности, к прочим доходам относятся:

- доходы от реализации основных средств;
 - доходы в виде арендной платы за сдаваемые в аренду активы организации и т.д.
- (Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 9/99, п. п. 7, 12 ПБУ 2/2008)

Организация осуществляет следующие виды операций, не облагаемых НДС:

- реализация материалов не облагаемых НДС;
- штрафные санкции по хоз.договорам;

Организация ведет отдельный учет операций, облагаемых НДС, и операций, освобожденных от налогообложения, а также отдельный учет соответствующих расходов и сумм "входного" НДС.

Учет расходов по займам и кредитам.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Начисленные суммы процентов учитываются обособленно.

Прочие доходы и расходы в 2022г состояли из:

Доходы: доходы, связанные с реализацией прочего имущества, полученные проценты по депозитному вкладу, доходы, связанные с безвозмездным получением имущества и т.д.

Расходы: проценты за пользование займом, услуги банка и др.

Справочно: расшифровка прочих поступлений и выплат ОДДС.

Наименование показателя	31.12.2022г	31.12.2021г
Прочие поступления стр.4119	8 157 003	1 554 058
в том числе		
Поступление от исполнительного органа ФСС	1111	722
Прочее поступление денежных средств (в т.ч. краткосрочные депозиты – 7 925 500)	7 962 946	1 401 690
Возврат денежных средств поставщиком	108 874	73 949
Возврат ошибочно перечисленных денежных средств	2149	1 732
Продажа/покупка валюты поступление	0	253
НДС свернуто (НДС с выручки – НДС с оплаты поставщикам)	73 079	75 712
Проценты по депозиту	7 305	
Возврат подотчетных сумм	1027	
Штрафы, пени и неустойки к получению	512	
Прочие платежи стр.4129	8 241 283	1 470 042
В том числе		
Пошлины	320	145
НДС на товары, ввозимые на терр. РФ	188	380
НДС уплаченный на таможне	0	57
НДС уплаченный в бюджет	62 759	129 667
Платежи в бюджет (прочие)	3 403	2 694
Штрафы, пени и неустойки к уплате	143	37
Услуги банка	2303	509
Продажа/покупка списание	0	254
Прочие расходы денежных средств (в т.ч. краткосрочные депозиты- 8 099 800)	8 147 696	1 336 299
Возврат покупателям	19 865	
Выдача подотчетных сумм	4 606	

11.Дополнительные данные, которые нецелесообразно включать в бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах, но которые необходимы пользователям

бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и изменений в ее финансовом положении:

11.1. Резервы предстоящих расходов и платежей, оценочные резервы в течение отчетного периода не планировались и не создавались.

11.2. Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам(отраслям) деятельности и географическим рынкам сбыта (деятельности) 1 232 476 тыс.руб.

11.3. Деятельность организации не относится к сферам наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции, и отсутствует существенное влияние текущей ситуации на соблюдение организацией принципа непрерывности деятельности. На деятельность организации не оказало значительное влияние ограничения на передвижение сотрудников и работу в офисах.

11.4. Выдача и получение обеспечения обязательств и платежей организации в 2022 году не установлено.

11.5. Отражение событий после отчетной даты и их последствий в бухгалтерской отчетности.

Событий, существенно изменяющих финансовое положение общества и способных повлиять на экономические решения пользователей отчетности по сравнению с теми, которые отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2022г. после отчетной даты нет.

11.6. Единственным акционером является физическое лицо –Труфанова Надежда Ильинична.

11.7. Среднесписочная численность работников на 01.01.2023г составляет 371 человека. Оплата труда в организации осуществляется согласно утвержденным Положением об оплате труда и Положением о премировании.

11.8. Раскрытие информации по прекращаемой деятельности.

В 2022 году отсутствуют условия по прекращаемой деятельности в организации. В отчетном 2022 году прекращение деятельности, реорганизации производства не было и в 2023 году не планируется. В результате хозяйственной деятельности общества чистые активы больше уставного капитала. Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2023 года, планирует наращивание прибыли общества за счет развития и повышения эффективности использования материально-технической базы, увеличение реализации товаро-материальных ценностей, работ (услуг). Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

11.9. Согласно Положения по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010) организации – эмитенты, публично размещаемых ценных бумаг, должны раскрывать в пояснениях к бухгалтерской отчетности информацию по сегментам в соответствии с настоящим Положением. Иные организации применяют настоящее Положение в случае принятия ими решения о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности. Нашей организацией не принято решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

11.10. Нарушений требований Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" в 2022году не установлено.

11.11. Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс. Дочерних и зависимых обществ нет.

Основной вид деятельности: Производство промышленного холодильного и вентиляционного оборудования (ОКВЭД 28.25).

Анализ приведенных показателей свидетельствует о положительной динамике развития финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

Раскрытие информации о выплатах основному управленческому персоналу.

Общая сумма выплат управленческому персоналу в 2022г-

- 1) Краткосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:
 - 5 171,9 тыс. руб.- оплата труда (должностной оклад);
 - 1 015,5 тыс.руб. – ежегодные оплачиваемые отпуска;
 - 3 360,2 тыс.руб.- начисленные налоги и иные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды.
- 2) Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) не начислялись и не выплачивались.

11.12. Общество осуществляет свою деятельность без привлечения бюджетных средств. Государственной помощи организация не получала.

Генеральный директор

Коломиец В.В.

Главный бухгалтер

Штанько О.В.

07.03.2023г.

