ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
Акционерного Общества «Шишеджам Аутоматив Рус»
за 2022 год

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование общества – Акционерное Общество «Шишеджам Аутоматив Рус».

1.2. Сокращенное наименование общества – АО «Шишеджам Аутоматив Рус».

1.3. Место нахождения Общества:
423601, РТ, Елабужский муниципальный район, Территория ОЭЗ «Алабуга», ул. Ш-2, строение 15/8.

1.4. Общество зарегистрировано Государственной регистрационной палатой при МЮ РТ серия 16 №005765168, внесено в ЕГРЮЛ Межрайонной инспекцией ФНС РФ № 9 по РТ от 24 марта 2010 г за основным государственным регистрационным номером 1101674000581.

1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство серия 16 № 005765178 от 24 марта 2010 года.

1.6. Среднесписочная численность работников Общества:
за 2022 год – 312 человек,
за 2021 год – 321 человек,
за 2020 год – 288 человек.

Численность работающих по состоянию:
на 31.12.2022 – 296 человек,
на 31.12.2021 – 337 человек,
на 31.12.2020 - 298 человек.

1.7. Обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства:

Межрайонной инспекцией ФНС РФ № 8 по Удмуртской республике 29 октября 2021 г. на основании Сообщения о создании на территории РФ ОП № 1000927346372 от 29.10.2021 зарегистрировано обособленное подразделение АО «Шишеджам Аутоматив Рус» по адресу: 426068, Россия, Удмуртская республика, г. Ижевск, ул. Автозаводская, д.5, присвоен КПП: 184045001.

27.12.2022 ОП АО «Шишеджам Аутоматив Рус» снято с учёта в налоговом органе на основании сведений о закрытии.

1.8. Состав акционеров и их доля в уставном капитале согласно выписке из государственного реестра:

Закрытая акционерная компания с ограниченной ответственностью «Тракья Инвестмент Б.В.» (Стравинскилаан 523, WTC Торен А, Этаж 5, 1077XX, Амстердам, Нидерланды, рег. № 34299032, зарегистрировано 17.04.2012).

1.9. Уставный капитал оплачен в размере 5 270 581 тыс. руб., что составляет 100 %. Количество акций 52 705 810 шт., номинальной стоимостью 100 руб. за каждую акцию.

1.10. Дочерние и зависимые общества отсутствуют.

1.11. Совет директоров - не сформирован.

1.12. Исполнительным единоличным органом Общества на 2022 год на основании решения единственного акционера (№ 14 от 27.04.2021 г.) утвержден генеральный директор – Джелалеттин Баштюрк.

1.13. Контрольный орган Общества – не сформирован.

1.14. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности с указанием обычных видов деятельности:
ОКВЭД 23.1. Производство стекла и изделий из стекла.

1.15. Информация о проведенной в 2022 году инвентаризации приведена в таблице.

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2022 году

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Расходы будущих периодов	31.12.2022 г.	Приказ AR000001 от 30.12.2022
Материально-производственные запасы	26.12.2022 г. 16.12.2022 г.	Приказ № ИНВ-1 от 26.12.2022, Приказ № ИНВ- 1 от 16.12.2022
Денежные средства, денежные документы	31.12.2022 г.	Приказ AR000001 от 30.12.2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2022 г.	Приказ AR000001 от 30.12.2022
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2022 г.	Приказ AR000001 от 30.12.2022
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2022 г.	Приказ AR000001 от 30.12.2022
Расчеты с банками по ссудным счетам	31.12.2022 г.	Приказ AR000001 от 30.12.2022
Расчеты с бюджетом	31.12.2022 г.	Приказ AR000001 от 30.12.2022
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2022 г.	Приказ AR000001 от 30.12.2022

1.16. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются Генеральным директором Общества. Ведение бухгалтерского учета возложено на Главного бухгалтера Общества.

1.17. Сведения об аудиторе

Аудитором АО «Шишеджам Аутоматив Рус» за 2022 год утверждено Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговая компания «Кроу Аудэкс».

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговая компания «Кроу Аудэкс»

Сокращенное наименование: ООО «АКК «Кроу Аудэкс»

Номер и дата свидетельства о государственной регистрации: Серия 16 № 007079495 от 22.09.2014 г.

Место нахождения: 420021, Респ. Татарстан, г. Казань, ул. Сафьян, д. 8, эт. 3, помещ. 24

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1141690066561

ООО «АКК «Кроу Аудэкс» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (далее – СРО ААС) с 11.02.2020 г. и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС за основным регистрационным номером (ОРНЗ): 12006043740.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерский учет в обществе осуществляется согласно нормативным документам законодательства Российской Федерации и Республики Татарстан, нормативным локальным актам Общества.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» №3012 от 30.12.2021 года.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Изменение учетной политики

В 2022 году Обществом были внесены следующие изменения в Учетную политику:

Изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2022 год

№ п/п	Положение учетной политики в новой редакции/вновь введенное/исключенное	Причина внесения изменений и дата, с которой действуют изменения	№ и дата документа, которым утверждены изменения
1	3. «Учет основных средств. Учет капитальных вложений»	Изменение законодательства (начало применения с 01.01.2022 г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)	№3012 от 30.12.2021 г.
2	3. «Учет основных средств. Учет капитальных вложений»	Изменение законодательства (начало применения с 01.01.2022 г. ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»)	№3012 от 30.12.2021 г.
3	6. «Учет аренды»	Изменение законодательства (начало применения с 01.01.2022 г. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»)	№3012 от 30.12.2021 г.
4	1. «Общие положения. Порядок организации документооборота и технология обработки учетной документации»	Изменение законодательства (начало применения с 01.01.2022 г. ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»)	№3012 от 30.12.2021 г.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 альтернативно, то есть не пересчитывая сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) (п. 49 ФСБУ 6/2020).

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета) (п. 26 ФСБУ 26/2020).

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 альтернативно, то есть не пересчитывая сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, с единовременным признанием на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) права пользования активом и обязательства по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (п. 50 ФСБУ 25/2018).

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно (п. 51 ФСБУ 25/2018).

Корректировки в связи с изменением Учетной политики в бухгалтерский учет за предыдущие периоды вносились. Изменения, связанные с переходом на ФСБУ 6/2020, раскрыты в разделе 3 Пояснений.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1 Основные средства

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

С учетом существенности информации об активах установлен лимит для признания объектов основными средствами – 40.000 руб.

В состав основных средств принимается в том числе имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью ниже лимита, установленного в п. 3.2 раздела 3 Положения:

- металлические паллеты.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», но имеющих стоимость ниже лимита, установленного организацией. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

При признании в бухгалтерском учете объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости, которой считается сумма капитальных вложений в соответствующий объект (п. 12 ФСБУ 6/2020, п. 18 ФСБУ 26/2020).

Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях модернизации; капвложений, связанных с улучшением или восстановлением объекта; частичной ликвидации объектов основных средств;

при корректировке оценочного обязательства, учтенного в составе первоначальной стоимости; иных случаях, установленных законодательством Российской Федерации и ФСБУ 6/2020.

Стоимость основных средств, приобретенных за иностранную валюту, пересчитывается в рубли по курсу даты перехода права собственности. В случае оплаты аванса стоимость основного средства, оплаченного авансом, принимается по курсу оплаты аванса.

Реконструкция, модернизация, дооборудование, достройка, капитальный ремонт основных средств признаются капитальными вложениями.

В момент завершения капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость инвентарных объектов основных средств, по которым проводились капитальные вложения. В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации, организация пересматривает срок полезного использования по этому объекту.

Организация учитывает существенные затраты на ремонт, техосмотр и техобслуживание с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если они превышают по стоимости 1 млн. руб.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Амортизация начисляется ежемесячно, с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращает – с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается организацией самостоятельно по решению уполномоченных членов комиссии в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей, ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (в соответствии с п. 9 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Основные средства, полученные безвозмездно, излишки, выявленные в результате инвентаризации, признаются в бухгалтерском учете по справедливой (рыночной) стоимости.

При наличии признаков обесценения, перечисленных в п.п.12-14 Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», производится оценка возмещаемой стоимости актива (единицы, генерирующей денежные средства). Признаков обесценения основных средств на 31 декабря 2022 г. нет.

2.2.2 Запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» в качестве запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации,
- незавершенное производство, недвижимость и объекты интеллектуальной собственности, предназначенные для продажи.

В состав запасов относятся активы, срок использования которых при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации не превышает 12 месяцев.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учёту по фактической себестоимости, в которую включаются:

- уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы, за вычетом возмещаемых сумм налогов

и сборов и с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления;

- затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);

- затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;

- величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;

- связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;

- иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

В себестоимость приобретаемых (создаваемых) запасов не включаются:

- возмещаемые косвенные налоги;

- потери от стихийных бедствий, пожаров, аварий и других чрезвычайных ситуаций;

- управленческие расходы (кроме случаев, когда они связаны с приобретением запасов);

- расходы на хранение запасов (кроме случаев, когда хранение – это часть подготовки к потреблению или связано с приобретением).

Транспортно-заготовительные расходы принимаются к учету путем непосредственного (прямого) их включения в фактическую себестоимость запасов.

В случаях невозможности отнесения транспортно-заготовительных расходов (ТЗР) непосредственно на конкретные виды материальных ценностей или получения документов по данным расходам после списания материалов, к которым относятся ТЗР, в производство или на другие цели, допускается отнесение их непосредственно на счета учета затрат.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты на производство продукции, работ и услуг:

-материальные затраты;

-затраты на оплату труда;

-отчисления на социальные нужды;

-амортизация;

-прочие затраты.

Учет незавершенного производства и готовой продукции в течение месяца осуществляется по плановым (нормативным) ценам, в качестве которых, в свою очередь, используется фактическая цена предыдущего месяца. Фактическая себестоимость НЗП и ГП формируется по итогам месяца в результате операций закрытия регистра материалов в программе САП, распределения отклонений нормативной стоимости от фактической стоимости по каждой номенклатуре продукции.

Стоимость безвозмездно полученных запасов относится на финансовый результат. Безвозмездно полученные запасы приходуются по справедливой стоимости, рассчитанной по правилам МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости» (утв. приказом Минфина от 28.12.2015 № 217н).

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство и реализацию, производится методом оценки запасов по средней себестоимости исходя из взвешенной оценки (определяется в целом за месяц) по группам - сырье и упаковка. По остальным группам материалов также применяется метод оценки запасов по средней себестоимости исходя из взвешенной оценки за месяц.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться,

балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости). Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Основным критерием для оценки суммы резерва в отношении запасов является срок их залежалости. Резерв создается раз в год на 31 декабря.

Резерв под обесценение запасов не создается по запасам, которые соответствуют совокупности следующих признаков:

- не потеряли своих первоначальных качеств на текущую дату;
- предполагаются к дальнейшему использованию в производстве в течение последующих 12 месяцев.

По состоянию на 31.12.2022 г. величина резерва под обесценение запасов составляет 2 070 тыс. руб.

2.2.3 Доходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации автомобильных стекол.

Доходы принимаются к учету по методу начисления и признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

Остальные доходы являются прочими доходами.

2.2.4. Учет затрат на производство

Учет затрат на производство продукции (работ, услуг) ведется с применением принципов нормативного метода учета затрат в разрезе калькуляционных статей и элементов затрат.

Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", 44 "Расходы на продажу", списываются в конце каждого месяца в качестве условно-постоянных в дебет счета 90 "Продажи".

Затраты на текущий ремонт основных средств признаются расходами отчетного периода.

2.2.5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается за вычетом резервов по сомнительным долгам.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Для учета резерва используется счет 63 «Резервы по сомнительным долгам».

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

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

Вероятность погашения долга полностью или частично каждым должником оценивает специально созданная комиссия, исходя из профессионального суждения, основываясь на информации о деятельности и финансовом состоянии должников.

Резерв по сомнительным долгам формируется по окончании каждого года, на последнюю дату отчетного периода.

Изменение резерва по сомнительным долгам отражается в бухгалтерском учете и отчетности как изменение оценочного значения в соответствии с ПБУ 21/2008. Сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная на последний день отчетного года на покрытие убытков по безнадежным долгам, переносится на следующий отчетный период. При

этом сумма вновь создаваемого по результатам инвентаризации резерва корректируется на сумму остатка резерва предыдущего отчетного периода.

Кредиторская, а также дебиторская задолженность, по которым истек срок исковой давности, либо нереальные к взысканию, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа генерального директора Общества.

По состоянию на 31.12.2022 г., резерв по сомнительным долгам отсутствует.

2.2.6. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

В целях составления отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Депозиты сроком до 3-х месяцев признаются в качестве эквивалентов денежных средств и показывается в бухгалтерском балансе по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- оплата транспортных расходов и получение возмещения данных расходов от покупателей или поставщиков;
- оплата налогов в бюджет и поступления возмещений, возвратов налогов из бюджета;
- оплата процентов по кредитам в банк и получение возврата из банка, получение возмещения процентов из бюджета;
- покупка и перепродажа финансовых вложений в течение 3 месяцев;
- осуществление краткосрочных финансовых вложений со сроком до 3 месяцев за счет заемных средств за исключением векселей приобретенных для расчетов с поставщиками;
- возврат излишне или ошибочно совершенных платежей и поступлений;
- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджет и возмещений из него.

В целях формирования Отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату поступления или совершения платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

2.2.7. Оценочные обязательства и резервы

Общество создает оценочные обязательства в части:

- предстоящих расходов на оплату отпусков;
- предстоящих расходов, которые относятся к отчетному периоду, но первичные документы по которым поступят после отчетной даты.

Общество создает оценочные резервы в части:

- обесценения запасов;
- сомнительных долгов;
- обесценения финансовых вложений

2.2.8. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется по данным бухгалтерского учета, исходя из величины условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода. Суммы условного расхода (дохода), постоянного налогового расхода (дохода), отложенного налога отражаются соответствующими проводками в корреспонденции со счетом 68.04 «Налог на прибыль».

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто.

Расчет налога на прибыль производится ежемесячно с отражением текущего и отложенного налога в Отчете о финансовых результатах.

2.2.9. Учет аренды

Учет аренды осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и локальным нормативным актом по учету аренды (методика).

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде по тем договорам, по которым Общество выступает арендатором. Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других) (п. 10. ФСБУ 25/2018).

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки (п. 13, 14 ФСБУ 25/2018).

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. В случае если ставка дисконтирования не может быть определена в соответствие с указанным выше способом применяется ставка, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды (п. 15 ФСБУ 25/2018).

При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, подлежащих оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды, которые учтены в составе арендных платежей.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации линейным способом. Начисление амортизации начинается с 1 числа месяца, следующего за месяцем принятия к учету права пользования активом.

Срок полезного использования права пользования активом, полученного по договору операционной аренды, равен сроку аренды.

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются по договорам аренды, по которым срок аренды с учетом планов и намерений о продлении не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды при одновременном выполнении следующих условий:

а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Арендные платежи по договорам аренды, в отношении которых Общество не применяет ФСБУ 25/2018, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018).

3. Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности

С началом действия ФСБУ 6/2020 «Основные средства» были осуществлены корректировки по сроку полезного использования объектов основных средств, а также корректировки по отложенным налоговым активам и отложенным налоговым обязательствам.

В связи с этим показатели строк на 31.12.2021 г. настоящей отчётности отличаются от показателей строк на 31.12.2021 г. отчетности за 2021 г. на следующие величины:

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС				
Наименование показателя	**Строка**	**На 31 декабря 2021 г.**		
		До корректировки отчетность 2021	**Корректировка**	**После корректировки отчетность 2022**
Основные средства в организации	1151	2 375 434	+143 585	2 519 019
Основные средства	**1150**	**2 443 499**	**+143 585**	**2 587 084**
Итого по разделу 1	**1100**	**2 516 303**	**+143 585**	**2 659 888**
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(3 412 609)	+140 713	(3 271 896)
Итого по разделу 3	**1300**	**1 857 972**	**+140 713**	**1 998 685**
Отложенные налоговые обязательства	1420	17 690	+2 872	20 562
Итого по разделу 4	**1400**	**17 690**	**+2 872**	**20 562**
БАЛАНС	**1600, 1700**	**3 989 160**	**+143 585**	**4 132 745**

Соответствующие изменения были внесены в Отчет об изменении капитала:

- Раздел 1 Отчета об изменении капитала за 2021г. заполнен с учетом корректировок нераспределенной прибыли.
- Раздел 2 Отчета об изменении капитала заполнен с учетом корректировки суммы нераспределенной прибыли за 2021г. в связи с изменением учетной политики.

4. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

4.1. Расшифровка статьи 1150 «Основные средства»

приведена в приложении к Пояснениям в таблицах: 2.1; 2.2.

Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс, в соответствии с классификацией групп основных средств представлены в таблице ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	40 лет
Сооружения	от 5 лет до 30 лет включительно
Машины и оборудование	от 1 года до 30 лет включительно
Транспортные средства	от 3 лет до 10 лет включительно
Офисное оборудование	от 1 года до 20 лет включительно
Прочие основные средства	от 1 года до 30 лет включительно
Инвестиционная недвижимость	объекты отсутствуют

Основные средства, стоимость которых не погашается:
Земельный участок площадью 113 782 кв. м., под кадастровым номером 16:18:200201:820, имеющий кадастровую стоимость 30 752 998,96 руб.

4.2. Расшифровка статьи 1190 «Прочие внеоборотные активы»
В строке 1190 баланса отражены Расходы будущих периодов – представлены в виде расходов по приобретению программного продукта SAP ERP. Срок использования программы – 10 лет.

4.3. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»
приведена в приложении к Пояснениям в таблицах: 4.1; 4.2.

4.4. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»
приведена в приложении к Пояснениям в таблицах: 5.1; 5.2.

4.5. Расшифровка статьи 1240 «Финансовые вложения»
приведена в приложении к Пояснениям в таблице 3.1.

4.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств и денежных эквивалентов у Общества учитываются денежные средства на расчетном счете и в кассе.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов представлен в «Отчете о движении денежных средств».

Поступления и платежи в Отчете о движении денежных средств раскрыты за минусом суммы НДС.

В составе денежных средств и их эквивалентов учитываются:

тыс. руб.

Наименование показателей	на 31.12.22	на 31.12.21	на 31.12.20
Расчетные счета	1 238	456	20 251
Валютные счета	12 437	-	6 274
Прочие специальные счета (депозиты до 3х месяцев)	683 000	68 400	308 000
ИТОГО (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)	696 675	68 856	334 525
Взаимоувязка с показателями Отчета о движении денежных средств:			
Остаток на начало года (стр. 4450)	68 856	334 525	332 733
Остаток на конец года (стр. 4500)	696 675	68 856	334 525
Влияние изменений курса иностранной валюты к рублю (стр. 4490)	(258)	(901)	(1351)

4.7. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы»
В строке 1260 баланса отражены Расходы будущих периодов сроком менее 1 года.

4.8. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства»

тыс. руб.

Наименование показателя	**Строка Баланса**	**Сальдо на 31.12.2021**	**Погашение**	**Поступление**	**Сальдо на 31.12.2022**
Долгосрочные кредиты, выданные в рублях	1411	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	1511	1 441 650	1 831 650	390 000	-
Проценты по краткосрочным кредитам, выданным в рублях	1513	39 606	195 823	156 217	-
Краткосрочные займы (связанные стороны)	1514	-	-	2 600 000	2 600 000
Проценты по краткосрочным займам (связанные стороны)	1515		36 737	70 218	33 481

Связанная сторона	Сумма основного долга на 31.12.2022	Срок погашения
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş	1 100 000 тыс. руб.	14.06.2023
АО «Тракья Гласс Рус» (ИНН: 1646027023)	1 500 000 тыс. руб.	27.12.2023

4.9. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»
приведена в приложении к Пояснениям в таблицах 5.3; 5.4.

4.10. Расшифровка статьи 1540 «Оценочные обязательства»
приведена в приложении к Пояснениям в таблице 7.

4.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности, тыс.руб.

п/п	Наименование деятельности	2022 год		2021 год	
		Выручка	Себестоимость	Выручка	Себестоимость
1	Продажа автомобильного стекла собственного производства	606 503	(723 046)	1 881 506	(1 657 182)
Итого					

Расшифровка статьи 2120 «Себестоимость продаж»
приведена в приложении к Пояснениям в таблице 6.

4.12. Информация об Общехозяйственных расходах по элементам затрат приведена ниже (тыс. руб.):

Название статьи затрат	**2022 год**	**2021 год**
Амортизационные отчисления	16 737	14 568
Аренда имущества	748	592
Информ.услуги, консалтинг, мониторинг, переводы, обучение, консультации	84 512	37 462
Командировочные расходы	536	116
Коммунальные услуги и электроэнергия	3 696	10 809
Материальные расходы	2 033	2 094
Налоги, пошлины, обязательные взносы	140	98
Обязательные страховые взносы	7 375	7 601
Представительские расходы	13	56
Расходы на вахту, питание	2 223	3 047
Расходы на выплату заработной платы	44 194	41 360
Расходы на здравоохранение	1 323	948
Расходы на связь	608	708
Ремонт и обслуживание имущества	4 041	8 694
Страхование имущества	6 850	7 881
Услуги охраны	1 800	1 744
Услуги прочие	5 824	10 845
Услуги уборки	7 424	13 217
Итого	**190 073**	**161 842**

4.13. Информация о Коммерческих расходах по элементам затрат приведена ниже (тыс.руб.):

Название статьи затрат	**2022 год**	**2021 год**
Амортизационные отчисления	13 451	15 738
Командировочные расходы	97	228

Материальные расходы	63	85
Обязательные страховые взносы	3 392	3 251
Расходы на вахту, питание	1 015	1 559
Расходы на выплату заработной платы	13 669	13 291
Ремонт и обслуживание имущества	76	254
Роялти	32 861	82 436
Транспортные (фрахтовые) расходы	14 305	37 927
Услуги прочие	137	777
Итого	**79 066**	**155 547**

4.14. Информация о Прочих доходах по элементам приведена ниже (тыс. руб.):

Статья прочих доходов	**2022 год**	**2021 год**
Доходы от Безвозмездно Полученного Имущ	10 146	9 488
Доходы от продажи ОС	74 830	60 334
ИзлишкиВыявленнГП	-	7 326
ИзлишкиВыявленнМПЗ	473	437
КурсСуммРазницы по расчетам УЕ	2 532	929
ОтклонКурса ИнВалюты по КонверсОперация	1 936	882
Переоценка Валюты Банки	6 474	332
Переоценка Валюты Поставщики	103 724	30 276
Переоценка Валюты Покупатели	75 467	6 177
ПрДоходы по Реализации, Принимаемые	19 428	57 868
ПрДоходы Принимаемые	829	2 175
ПрДоходы Не Принимаемые	58	158
ПрибыльПрошлыхЛетВыявленные в ОтчетПери	495	1 822
Списание КредЗадолженности	270	-
ФинДох % кПолуч по ПредЗаймам и Депозит	17 107	9 062
ШтрафСанкции по ХозДоговор Приним	83	585
Итого	**313 852**	**187 851**

4.15. Информация о Прочих расходах по элементам приведена ниже (тыс. руб.):

Статья прочих расходов	**2022 год**	**2021 год**
АУП-МатериальнаяПомощьПрочая N	7 255	14 835
Банковские комиссии	1 522	2 533
КурсСуммРазницы по расчетам УЕ	1 969	382
НДС Не Возмещаемый По Входящим счетам-ф	583	1 682
НДС по безвозмездной передачей ТМЦ, ГП	262	2 348
Недостачи и потери от порчи Продукции	383	6 494
ОтклонКурса ИнВалюты по КонверсОперация	5 153	1 241
ПерВал Банки-52	3 516	873
Переоценка Валюты Покупатели	102 071	8 678
Переоценка Валюты Поставщики	78 589	14 169
Премии Покупателю от Объема Продаж	-	32 330
Прочее-БезвозмезднаяПомощьN	-	50
Прочие расходы	7 435	10 835
Прочие расходы СвязБезвозмездПередачей	63	16 658
ПрРасходы по Реализации, Принимаемые	10 999	27 008
Расходы в простое (зп, амортизация)	99 044	-

Расходы от продажи ОС	23 913	11 123
СторУсл-РазвлекательныйЦентрN	2 155	359
Убытки битое стекло	23 852	11 134
Убытки ПрошлЛет,Выявленные в ОтчетПерио	1 108	6 700
ФинРасх % кУплате по ПредЗаймам и Депоз	237 419	104 910
ФинРасх Комис по Сопровождению ЗаймовКр	6 245	6 967
ШтрафСанкции по ХозДоговорам	22 863	25 074
Итого	**636 400**	**306 382**

4.16. Расчеты по налогу на прибыль

Ставки налога на прибыль, уплачиваемые в 2022 году, составили:

- налог на прибыль – 2%, как резидент ОЭЗ
- налог на прибыль – 20% с внереализационных доходов и расходов, не подпадающих под деятельность резидента ОЭЗ

Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые доходы и расходы.

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы приводят к образованию «Постоянных налоговых доходов и расходов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

По данным бухгалтерского учета убыток до налогообложения, отраженный в Отчете о финансовых результатах составил -708 230 тыс. руб., в том числе убыток по резидентскому виду деятельности -769 921 тыс. руб., прибыль по нерезидентскому виду деятельности 61 691 тыс руб.

Размер текущего налога на прибыль, сформированного в системе бухгалтерского учета и подлежащего уплате в бюджет, отраженный в Отчете о финансовых результатах и в налоговой декларации по налогу на прибыль, составляет 12 064 тыс. руб. (ставка 20%).

Изменения отложенных налоговых активов и обязательств приведены в таблице (в тыс. руб.):

Показатель	сальдо на 01.01.22	сальдо на 31.12.22	изменение за отчетный период
Отложенные налоговые активы по текущему периоду	**67 292**	**80 803**	**+ 13 511**
в т.ч. убыток по налогу на прибыль	*67 292*	*80 803*	*+13 511*
Отложенные налоговые обязательства по текущему периоду	**20 562**	**21 645**	**+ 1 083**
в т.ч. разница по стоимости ОС в РСБУ и НУ	*20 562*	*20 994*	*+432*
в т.ч. разница по сумме положительных курсовых разниц в РСБУ и НУ	-	*651*	*+651*
Отложенный налог на прибыль по текущему периоду			**+ 12 428**

Факторы, вызвавшие формирование отложенных налоговых обязательств:

- основные средства до 100 тыс. рублей;
- превышение суммы начисленной амортизации в бухгалтерском учете над суммой начисленной амортизации в налоговом учете;
- сальдо положительных курсовых разниц по непрекращенным (неисполненным) обязательствам, стоимость которых выражена в иностранной валюте, на 31.12.2022.

Расчет сальдо отложенных налоговых обязательств на 31.12.2022 приведен в таблице:

Показатель	**Сумма, тыс. руб.**
Остаточная стоимость ОС по данным РСБУ регистра на 31.12.2022	2 341 276
Остаточная стоимость ОС по данным налогового учета 31.12.2022	1 291 582
Налогооблагаемая временная разница (НВР) на 31.12.2022	1 049 694
Отложенное налоговое обязательство, возникшее из-за разницы по стоимости ОС в РСБУ и НУ на 31.12.2022 (ставка 2%)	**20 994**
Сальдо положительных курсовых разниц по непрекращенным (неисполненным) обязательствам в иностранной валюте на 31.12.2022 (резидент)	18 838
Отложенное налоговое обязательство по разнице в сумме положительных курсовых разниц в РСБУ и НУ на 31.12.2022 (резидент, ставка 2%)	**377**
Сальдо положительных курсовых разниц по непрекращенным (неисполненным) обязательствам в иностранной валюте на 31.12.2022 (нерезидент)	1 370
Отложенное налоговое обязательство по разнице в сумме положительных курсовых разниц в РСБУ и НУ на 31.12.2022 (нерезидент, ставка 20%)	**274**
ИТОГО отложенные налоговые обязательства на 31.12.2022	**21 645**

Формирование отложенных налоговых активов обусловлено наличием убытка по резидентскому виду деятельности. Расчет отложенного налогового актива на 31.12.2022 приведен в таблице:

Показатель	**Сумма убытка, тыс. руб.**
Убыток по налогу на прибыль за 2022 год	675 536
Совокупный убыток по налогу на прибыль на 31.12.2022	4 040 151
Отложенный налоговый актив на 31.12.2022 (ставка 2%)	**80 803**

Показатель условного дохода по налогу на прибыль по ставке 2% составляет 15 398 тыс. руб. Показатель условного расхода по налогу на прибыль по ставке 20% составляет 12 338 тыс. руб.

Показатель постоянного налогового расхода за 2022 год увеличился на 2 697 тыс. руб., и по состоянию на 31.12.2022 г. составил 2 697 тыс. руб. Основными факторами, вызвавшими формирование постоянных налоговых расходов, явились:

- расходы, не связанные с производственной деятельностью – 1 983 тыс. руб.,
- сверхнормативный бой стекла – 477 тыс. руб.,
- выплаты социального характера – 145 тыс. руб.,
- социальные мероприятия – 43 тыс. руб.,
- убытки прошлых лет – 22 тыс. руб.,
- добровольное страхование – 15 тыс. руб.,
- безвозмездная передача ТМЦ – 7 тыс. руб.,
- прочее – 5 тыс. руб.

4.17. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах отсутствует.

4.17.1 Арендованные основные средства отсутствуют.

4.17.2. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов отсутствует.

4.17.3. Обеспечения выданные отсутствуют.

4.17.4. Материальные ценности в эксплуатации более 1 года отсутствуют.

5. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

5.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

Величина курсовых разниц раскрыта в Отчете о финансовых результатах (тыс. руб.)

Перечень операций	2022 год	2021 год
Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте 52,60,62,57 (сальдо оборотов по счетам: 9111000002, 9111000022, 9121000002, 9121000022, 9111000004, 9111000006, 9111000007, 9111000009, 9121000004, 9121000006, 9121000007, 9121000009)	(1 727)	12 705
Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте У.Е. (сальдо оборотов по счетам: 9121000026, 9121000027, 9111000026, 9111000027)	562	547
Курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации;	-	-

Курсы валют на отчетные даты (руб. за единицу валюты)

Инвалюта	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Доллар США	70,3375	74,2926
Евро	75,6553	84,0695
Турецкая Лира	3,75865	5,78432

5.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Существенных событий после отчетной даты не было.

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

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Нет

5.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Trakya Autoglass Holding B.V. (Нидерланды, код 2) – предыдущий учредитель организации (100% участия) – на 31.12.2016 величина уставного капитала составляет 5 270 581 тыс.руб. в количестве акций с номинальной стоимостью 100 руб. за 1 шт. в количестве 52 705 810 шт. передал акции нынешнему учредителю **Закрытая акционерная компания с ограниченной ответственностью «Тракья Инвестмент Б.В.» (Стравинскилаан 523, WTC Торен А, Этаж 5, 1077XX, Амстердам, Нидерланды, рег. № 34299032, зарегистрировано 17.04.2012).** На отчетную дату 31.12.2022 – размер уставного капитала не изменился.

ООО «Шишеджам Аутоматив Рус Трейдинг» (Россия, код 101) - компания принадлежит группе лиц, к которой принадлежит АО «Шишеджам Аутоматив Рус».

Информация о полученных займах в разрезе договоров представлена ниже по состоянию на 31.12.2022, в тыс. руб.:

Счет 7605000001	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ООО «Шишеджам Аутоматив Рус Трейдинг»						
Договор займа №AGAR-34/22 от 06.05.2022			17 000	17 000		
Договор займа №AGAR-35/22 от 30.06.2022			15 000	15 000		

АО «Тракья Гласс Рус» (Россия, код 75) - компания принадлежит группе лиц, к которой принадлежит АО «Шишеджам Аутоматив Рус».

В соответствии с договором № AGAR-PP-04/15 на поставку флоат-стекла произведены следующие операции по состоянию на 31.12.2022, в тыс. руб.:

Счет 6001000001	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
АО «Тракья Гласс Рус»						
БУ, тыс. Руб.		118 291	199 968	95 024		13 347

Информация о полученных займах в разрезе договора TGR-07 от 27.12.2022 представлена ниже по состоянию на 31.12.2022, в тыс. руб.:

Счет 6603000001, 6604000001	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
АО «Тракья Гласс Рус»						
Договор займа №TGR-07 от 27.12.2022 основная сумма долга				1 500 000		1 500 000
Договор займа №TGR-07 от 27.12.2022 проценты по займу				1 596		1 596

Trakya Cam Sanayi A.Ş. (Турция, код 8) - компания принадлежит группе лиц, к которой принадлежит АО «Шишеджам Аутоматив Рус». В рамках заключенного договора № TECH01 от 01.01.15 отражены операции по состоянию на 31.12.2022:

Счет 6021000001	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
TRAKYA CAM SAN.A.Ş. (Турция)						
БУ, тыс. Руб.		7 306	7 306			

Sisecam Automotive Romania (Румыния, код 48) - компания принадлежит группе лиц, к которой принадлежит АО «Шишеджам Аутоматив Рус». В рамках заключенных договоров отражены операции по состоянию на 31.12.2022:

- по покупке товаров:

Счет 6021000001	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Sisecam Automotive Romania (Румыния)						
БУ, Тыс. Руб.		42 090	6 203			35 886

- по продаже товара:

Счет 6221000001	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Sisecam Automotive Romania (Румыния)						
БУ, Тыс. Руб.	43		5 058		5 101	

SISECAM DIS TICARET A.Ş (Турция, код 77) - компания принадлежит группе лиц, к которой принадлежит АО «Шишеджам Аутоматив Рус».

В рамках заключенного договора AGR/02-PP на поставку сырья были произведены следующие операции по состоянию на 31.12.2022:

Счет 6021000001	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Sisecam Dis Ticaret A.S.						
БУ, Тыс. Руб.		84 780	64 847	1 154		21 087

Sisecam Automotive Bulgaria EAD (Болгария, код 88) - компания принадлежит группе лиц, к которой принадлежит АО «Шишеджам Аутоматив Рус».

В рамках заключенного договора AGR/07-PP на поставку товара (сырья и метизов) были произведены следующие операции по состоянию на 31.12.2022:

Счет 6021000001	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Sisecam Automotive Bulgaria EAD BO						
БУ, Тыс.Руб.		3 165	4 538	1 576	203	

Trakya Glass Bulgaria EAD (Болгария, код 46) - компания принадлежит группе лиц, к которой принадлежит АО «Шишеджам Аутоматив Рус».

В рамках заключенного договора AGAR-41/PP от 22.01.2018 на поставку товара (сырого стекла) были произведены следующие операции по состоянию на 31.12.2022:

Счет 6021000001	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Trakya Glass Bulgaria EAD						
БУ, Тыс.Руб.			6 774	37 932		31 158

Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. (Турция, код 1) - компания принадлежит группе лиц, к которой принадлежит АО «Шишеджам Аутоматив Рус».

В рамках заключенного договора БН от 01.01.2017 по оказанию услуг:

Счет 6021000001	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş						
БУ, Тыс.Руб.		22 713	22 713	38 409		38 409

Информация о полученных займах в разрезе договора займа №1 от 14.06.2022 представлена ниже по состоянию на 31.12.2022, в тыс. руб.:

Счет 6603000001, 6604000001	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş						
Договор займа №1 от 27.12.2022 Основная часть долга				1 100 000		1 100 000
Договор займа №1 от 27.12.2022 Проценты по договору займа			36 737	68 622		31 885

ФИЛИАЛ ООО "РСХ" В Г. УФА (Россия, код 89) - компания принадлежит группе лиц, к которой принадлежит АО «Шишеджам Аутоматив Рус».

В рамках заключенного договора на продажу боя стекла:

Счет 6201000001	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ФИЛИАЛ ООО "РСХ" В Г. УФА						
БУ, Тыс. Руб.			2 106	2 106		

ФИЛИАЛ ООО "РСХ" В Г. Москва (Россия, код 112) - компания принадлежит группе лиц, к которой принадлежит АО «Шишеджам Аутоматив Рус».

В рамках заключенных договоров были произведены следующие операции по состоянию на 31.12.2022:

Счет 6001000001	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ФИЛИАЛ ООО "РСХ" в г. Москва						
Договор на оказание услуг №01122020 от 01.12.2020 БУ, тыс. Руб.			831	831		
Договор поставки №2022-06-01 от 01.06.2022			1 256	1 256		

SISECAM AUTOMOTIVE GERMANY GMBH (Германия, код 104) - компания принадлежит группе лиц, к которой принадлежит АО «Шишеджам Аутоматив Рус» в рамках заключенных договоров были произведены следующие операции по состоянию на 31.12.2022:

- по реализации товара:

Счет 6221000001	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
SISECAM AUTOMOTIVE GERMANY GMBH						
БУ, Тыс. Руб.	2 536		4 806	6 125	1 217	

В рамках заключенного договора на поставку товара были произведены следующие операции по состоянию на 31.12.2022:

Счет 6021000001	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
SISECAM AUTOMOTIVE GERMANY GMBH						
БУ, Тыс.Руб.		160	242	82		

SISECAM OTOMOTIV A.S. (Турция, код 119) - компания принадлежит группе лиц, к которой принадлежит АО «Шишеджам Аутоматив Рус» в рамках заключенных договоров были произведены следующие операции по состоянию на 31.12.2022 по реализации товара:

Счет 6221000001	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
SISECAM OTOMOTIV A.S.						
БУ, Тыс. Руб.	19 068		109 892	29 090	99 870	

- по покупке товаров / услуг:

Счет 6021000001	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
SISECAM OTOMOTIV A.S.						
Генеральное лицензионное соглашение (роялти) БУ, Тыс.Руб		135 811	135 811	32 861		32 861
Генеральное соглашение об оказании услуг в сфере управления БУ, Тыс. Руб.		1 111	21 010	46 795		26 896
Договор страхования рисков БУ, Тыс.Руб.				5 251		5 251
Поставка ТМЦ БУ, Тыс.Руб.		3 234	12 894	9 908		248

SISECAM AUTOMOTIVE SLOVAKIA S.R.O. (Словакия, код 105) - компания принадлежит группе лиц, к которой принадлежит АО «Шишеджам Аутоматив Рус», в рамках заключенных договоров были произведены следующие операции по реализации товара по состоянию на 31.12.2022:

Счет 6221000001	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
SISECAM AUTOMOTIVE SLOVAKIA S.R.O						
БУ, Тыс. Руб.	8 613		34 710	36 933	6 390	

RICHARD FRITZ PROTOTYPE+SPARE PARTS (Германия, код 110) - компания принадлежит группе лиц, к которой принадлежит АО «Шишеджам Аутоматив Рус» в рамках заключенных договоров были произведены следующие операции по состоянию на 31.12.2022:

Счет 6001000002	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
SISECAM OTOMOTIV A.S.						
БУ, Тыс.Руб			387	387		

SISECAM AUTOMOTIVE HUNGARY KFT. (Венгрия, код 109) - компания принадлежит группе лиц, к которой принадлежит АО «Шишеджам Аутоматив Рус», в рамках заключенных договоров были произведены следующие операции по состоянию на 31.12.2022:

Счет 6221000001	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
SISECAM AUTOMOTIVE HUNGARY KFT.						
БУ, Тыс. Руб.	12 922		8 373	4 287	17 008	

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу*

Виды выплат	Размер вознаграждений, тыс. руб. (в совокупности)		
	за 2022 год	за 2021 год	за 2020 год
Краткосрочные вознаграждения, фонд оплаты труда	18 738	18 742	22 461
Долгосрочные вознаграждения	-----	-----	-----

* к основному управленческому персоналу относятся генеральный директор организации, директор департамента по экономике и финансам, директор по логистике.

5.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Общество осуществляет свою деятельность на территории Республики Татарстан и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Республики Татарстан одинаковы.

Информацию о покупателях, выручка-нетто от продаж по которым составляет не менее 10 процентов общей выручки от продаж

Покупатель	Код клиента	выручка 2022 (Без НДС), тыс. руб.	выручка 2021 (Без НДС), тыс. руб.
АО "АВТОВАЗ"	254033	201 627	877 716
ООО "ФОЛЬКСВАГЕН"	253932	128 782	510 389
SISECAM OTOMOTIV ANONIM SIRKETI	119	94 189	
ЗАО «РЕНО РОССИЯ»	254138		268 369

5.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

Государственную помощь не получали.

5.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

На дату подписания отчетности Общество не планирует прекращения деятельности по продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг.

5.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

В совместной деятельности Общество не участвует.

5.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Приведена в Таблице 7.

5.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде не было.

5.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

У Общества по состоянию на отчетную дату отсутствуют:

а) суммы открытых, но не использованных ею кредитных линий;

б) суммы денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта;

в) полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита.

г) суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам).

д) денежные средства, ограниченные в использовании.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки отражены за минусом НДС. Платежи по оплате труда отражены с учетом НДФЛ и страховых взносов во внебюджетные фонды.

5.12. Раскрытие информации о капитале

Раскрываемый показатель	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных (штук)	52 705 810	52 705 810	52 705 810
Количество акций, выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично (штук)	-	-	-
Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности акционерного общества, его дочерних и зависимых обществ (рублей);	100	100	100
О прибыли (убытке), приходящемся на одну акцию:			
Базовая прибыль (убыток) на акцию (рублей);	-13,43	-4,28	-7,38
Разводненная прибыль (убыток) на акцию (рублей);	-13,43	-4,28	-7,38

5.13. Раскрытие информации о бенефициарных владельцах

Конечным контролирующим лицом АО «Шишеджам Аутоматив Рус» является – фонд «Касса дополнительного социального страхования и взаимопомощи сотрудников «Тюркие Иш Банкасы А.Ш.» Турция в лице Тибаш Вакфы Далйан Конут Ситеси.
Бенефициарные владельцы отсутствуют.

6. Планы Общества по приведению чистых активов в соответствии с действующим законодательством

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2022 года составила 1 290 819 тыс. руб., что меньше величины уставного капитала (5 270 581 тыс. руб.) на 3 979 762 тыс. руб. или на 76%. На уменьшение стоимости чистых активов повлияли следующие факторы:
1.Убыток, полученный по результатам деятельности за 2022 год в сумме 707 866 тыс. руб.
2. Начисление процентов к уплате по заёмным средствам в 2022 году в сумме 243 664 тыс. руб. за пользование краткосрочными кредитами, выданными АО КБ «Ситибанк», АО Ишбанк, а также внутригрупповыми займами от АО «Тракья Гласс Рус», Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş. Сумма процентов по кредитам/ займам увеличилась в 2022 году по сравнению с предыдущим годом на 131 788 тыс. руб. в результате увеличения суммы заёмного капитала на 1 158 350 тыс. руб.
3. Начисление амортизации основных средств в течение 2022 года на сумму 182 317 тыс. руб., которая включается в себестоимость продаж.
4. Давление покупателей в ежегодной стратегии снижения цен при повышении цен поставщиков на товарно-материальные ресурсы.
5. Последствия специальной военной операции на Украине, оказавшие влияние на автомобильную промышленность в РФ в целом. Основные клиенты Общества - автопроизводители приостанавливали свою деятельность в течение 2022 года в связи с дефицитом импортируемых компонентов или политическими ограничениями. В связи со снижением объемов заказов от основных клиентов с апреля 2022 г. АО «Шишеджам Аутоматив Рус» был вынужден снизить объемы производства, перевести производство на режим 2/3, в результате чего выручка компании значительно снизилась в 2022 году по сравнению с предыдущими периодами.

Анализ отношения Себестоимости к Выручке за период 2022-2018 гг. (тыс.руб.)

Период	Выручка	Себестоимость	Валовая прибыль/убыток	Отношение Себестоимости к Выручке
1	2	3	4 (2-3)	5 (3/2)
2022	606 503	(723 046)	(116 543)	1,19
2021	1 881 506	(1 657 182)	224 324	0,88
2020	1 205 587	(1 187 974)	17 613	0,99
2019	1 458 924	(1 301 587)	157 337	0,89
2018	1 298 935	(1 269 774)	29 161	0,98

Перечисленные признаки указывают на сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, и, таким образом Общество может быть неспособно к реализации своих активов и выполнению обязательств в ходе обычной деятельности.

Меры Общества по приведению чистых активов в соответствие с действующим законодательством:

Несмотря на продолжающееся влияние пандемии, связанной с распространением коронавирусной инфекции, обострение геополитической ситуации в мире и негативное влияние санкционного давления на автомобильную промышленность в РФ, у высшего руководства АО «Шишеджам Аутоматив Рус» есть планы и уверенность в продолжении бизнеса в России.

В июне 2022 года АО «Шишеджам Аутоматив Рус» получил финансовую помощь от Türkiye Şişe ve Cam Fabrikaları A.Ş с целью покрытия дефицита оборотных средств, которую планируется перевести в уставный капитал Общества в 2023 году.

Компания имеет подтвержденный план объема заказов на 2023 год от клиента АО «Автоваз». С целью замены уходящих с рынка РФ автопроизводителей - заказчиков АО «Шишеджам Аутоматив Рус» (таких как ЗАО «Рено», ООО «Фольксваген Груп Рус») Общество ищет новые рынки сбыта своей продукции – заключены контракты с новыми клиентами: ООО «Каргласс», АО «Автостекло Трейд», АО «Лада имидж».

С учетом значительного влияния текущей политической ситуации на автомобильный бизнес в РФ АО «Шишеджам Аутоматив Рус» принял решение о необходимости расширения линейки производимой продукции в рамках основного вида деятельности, добавления новых видов стёкол, не относящихся к автопрому, таких как: бронированное стекло, закаленное стекло, нарезанное обработанное стекло, стёкла для бытовых нужд (микроволновки, холодильники и тп). В ноябре 2022 года новые виды продукции были утверждены дополнительным Соглашением о ведении промышленно-производственной деятельности на территории ОЭЗ «Алабуга». Прогнозируется, что новые виды продукции принесут компании в будущем стабильный рост и развитие.

Дополнительные мероприятия:

1. Разработка плана по финансовой помощи от учредителей компании в течение 2023 года.
2. Проведение мероприятий по сокращению издержек, снижению себестоимости единицы продукции, в том числе за счет контроля материальных затрат, тщательного планирования потребности и использования сырьевых ресурсов.
3. Продолжение освоения зарубежных рынков, захват сегмента рынка Европы, работа над получением новых более выгодных проектов.
4. Продолжение мер по увеличению производительности, а также разработке собственной маркетинговой стратегии для развития положительной динамики в области продаж готовой продукции.
5. Продолжение мероприятий по внедрению на предприятии системы 5S «Бережливое производство».

Существенная зависимость от выполнения плана мероприятий, поддержки акционера Общества, возможности привлечения банковских кредитов и иных заемных средств, а также иные события и условия и факторы финансово-хозяйственной деятельности, раскрытые в настоящем разделе, приводят к возникновению существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, и, таким образом, Общество может быть неспособно к реализации своих активов и выполнению обязательств в ходе обычной деятельности.

АО «Шишеджам Аутоматив Рус» предпринимает все возможные меры для улучшения финансового положения. При выполнении плана мероприятий в установленный срок у руководства Общества имеется уверенность в увеличении стоимости чистых активов и существенная определенность в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Директор Департамента Экономики и финансов
АО «Шишеджам Аутоматив Рус»
действующий по доверенности № 56/ШАР-21 от 10.11.2021 **Огун Реджеп**



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2022

Организация АО "Шишеджам Аутоматив Рус"

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Нематериальные активы - всего	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
(вид нематериальных активов)	за 2022 г.											
	за 2021 г.											
(вид нематериальных активов)	за 2022 г.											
	за 2021 г.											
и т.д.												

1.2. Первоначальная стоимость активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
ВСЕГО	-	-	-
в том числе:			
(вид нематериальных активов)			
(вид нематериальных активов)			
и т.д.			

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
ВСЕГО	-	-	-
в том числе:			
(вид нематериальных активов)	-	-	-
(вид нематериальных активов)	-	-	-
и т.д.	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
				поступило	Выбыло		Часть стоимости, списанная на расходы за период		
		первоначальная стоимость	часть стоимости,списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
НИОКР - всего	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
(объект, группа объектов)	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
(объект, группа объектов)	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.									

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

Наименование показателя	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	
1	2	3	4	5	6	7
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
(объект, группа объектов)	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-
(объект, группа объектов)	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-
и т.д.						
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
(объект, группа объектов)	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-
(объект, группа объектов)	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-
и т.д.						

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2022 г.	3 889 303	(1 368 841)	46 937	(67 533)	42 056	(200 645)	-	-	3 868 707	(1 527 430)
	за 2021 г.	3 858 184	(1 332 807)	54 493	(23 374)	8 400	(188 019)	-	-	3 889 303	(1 512 426)
в том числе:											
Здания	за 2022 г.	1 285 739	(227 683)	-	-	-	(32 143)		-	1 285 739	(259 826)
	за 2021 г.	1 285 739	(195 539)				(32 143)	-	-	1 285 739	(227 683)
Сооружения и передаточные устройства	за 2022 г.	75 609	(37 666)	153			(4 504)	-	-	75 762	(42 170)
	за 2021 г.	75 259	(37 982)	350			(5 999)	-	-	75 609	(43 981)
Машины и оборудование	за 2022 г.	2 364 333	(1 001 851)	43 916	(50 056)	24 579	(151 578)		-	2 358 192	(1 128 850)
	за 2021 г.	2 336 556	(983 700)	51 151	(23 374)	8 400	(140 801)	-	-	2 364 333	(1 116 101)
Транспортные средства	за 2022 г.	39 785	(24 237)	-	-	-	(4 372)			39 785	(28 609)
	за 2021 г.	39 785	(28 853)				(2 822)	-	-	39 785	(31 675)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2022 г.	15 488	(11 347)	2 868	(6 704)	6 704	(1 632)			11 652	(6 274)
	за 2021 г.	13 365	(10 082)	2 123			(1 470)	-	-	15 488	(11 552)
Инвестиционная недвижимость	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	за 2022 г.	106 906	(66 058)	-	(10 772)	10 772	(6 415)		-	96 134	(61 701)
	за 2021 г.	106 037	(76 651)	869			(4 783)	-	-	106 906	(81 434)
Земельные участки и объекты природопользования	за 2022 г.	1 443	-	-	-	-	-	-	-	1 443	-
	за 2021 г.	1 443	-	-	-	-	-	-	-	1 443	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
(группа основных средств)	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(группа основных средств)	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.											

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2022 г.	66 621,39	16 142,33	-	- 46 962,75	35 800,97
	за 2021 г.	74 342,00	46 773,89	-	- 54 494,50	66 621,39
в том числе:						
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2022 г.	10 514,50	-		(450)	10 064,504
	за 2021 г.	19 241,00	11 229,73	-	(19 956)	10 514,50
Приобретение объектов основных средств	за 2022 г.	56 106,89	16 142,33	-	(46 513)	25 736,468
	за 2021 г.	55 101,00	35 544,15	-	(34 538)	56 106,89
и т.д.						

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

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	-	-
в том числе: (объект основных средств)	-	-
(объект основных средств)	-	-
и т.д.		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	-	-
в том числе: (объект основных средств)	-	-
(объект основных средств)	-	-
и т.д.		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					выбыло (погашено)					
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Долгосрочные - всего	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
(виды)	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(виды)	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(виды)	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(виды)	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.									-	-
Краткосрочные - всего	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									-	-
(виды)	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(виды)	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(виды)	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.									-	-
Финансовых вложений - итого	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе: *(группы, виды)*	-	-	-
и т.д.			
Финансовые вложения,переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
в том числе: *Депозиты в банках (эквивалентно денежным средствам)*			
и т.д.			
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					выбыло					
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступление и затраты	себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Запасы - всего	за 2022 г.	**910 941**	**(2 020)**	**580 478**	**(698 289)**	**(50)**	-	x	**793 130**	**(2 070)**
	за 2021 г.	**596 105**	**(1 627)**	**2 162 953**	**(1 848 117)**	**(393)**	-	x	**910 941**	**(2 020)**
в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2022 г.	605 154	(1 599)	580 478	(58 650)	362		(708 666)	418 316	(1 237)
	за 2021 г.	427 605	(1 419)	2 162 953	(160 263)	(180)		(1 825 141)	605 154	(1 599)
готовая продукция	за 2022 г.	97 499	(89)		(620 030)	26		730 372	207 841	(63)
	за 2021 г.	49 091	(129)		(1 675 785)	40		1 724 193	97 499	(89)
товары для перепродажи	за 2022 г.	808	-					(46)	762	-
	за 2021 г.	108	-					700	808	-
полуфабрикаты	за 2022 г.	207 480	(333)		(19 609)	(438)		(21 660)	166 211	(771)
	за 2021 г.	119 301	(79)		(12 069)	(254)		100 248	207 480	(333)
расходы будущих периодов	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.										

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	-	-	-
в том числе: *(группа, вид)*	-	-	-
и т.д.			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	-	-	-
в том числе: *(группа, вид)*	-	-	-
и т.д.			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	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)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго-в краткосрочную задолженность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	10а	10б	11	12
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
в том числе:													
покупатели и заказчики	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
векселя к получению	за 2022 г.												-
	за 2021 г.												-
задолженность дочерних и зависимых обществ	за 2022 г.												-
	за 2021 г.												-
задолженность участников (учредителей) по вкладам в уставный капитал	за 2022 г.												-
	за 2021 г.												-
авансы выданные	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
прочие дебиторы	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
и т.д.													
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022 г.	477 886	-	238 086	-	- 477 886	-	-	-	-	-	238 086	-
	за 2021 г.	301 020	-	477 886	-	- 301 020	-	-	-	-	-	477 886	-
в том числе:													
покупатели и заказчики	за 2022 г.	382 086		35 979		(382 086)		-	-			35 979	-
	за 2021 г.	248 758		382 086		(248 758)	-	-	-			382 086	-
векселя к получению	за 2022 г.		-	-		-	-	-				-	-
	за 2021 г.		-	-		-	-	-				-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ	за 2022 г.	43 183		129 789		(43 183)	-	-				129 789	-
	за 2021 г.	3 096		43 183		(3 096)	-	-				43 183	-
задолженность участников (учредителей) по вкладам в уставный капитал	за 2022 г.		-	-		-		-				-	-
	за 2021 г.		-	-		-		-				-	-
авансы выданные	за 2022 г.	16 353		11 569		(16 353)	-	-	-			11 569	-
	за 2021 г.	28 995		16 353		(28 995)	-	-	-			16 353	-
прочие дебиторы	за 2022 г.	342		1 545		(342)	-	-	-			1 545	-
	за 2021 г.	618		342		(618)	-	-	-			342	-
расчеты с бюджетом	за 2022 г.	31 721		53 403		(31 721)	-	-	-			53 403	-
	за 2021 г.	18 828		31 721		(18 828)	-	-	-			31 721	-
расчеты по страхованию	за 2022 г.	4 201		5 801		(4 201)	-	-	-			5 801	-
	за 2021 г.	725		4 201		(725)	-	-	-			4 201	-
и т.д.													
ИТОГО	**за 2022 г.**	**477 886**	-	**238 086**	-	- **477 886**	-	-	X	X	X	**238 086**	-
	за 2021 г.	**301 020**	-	**477 886**	-	- **301 020**	-	-	X	X	X	**477 886**	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	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
1	2	3	4	5	6	7
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
(вид)	-	-	-	-	-	-
и т.д.						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	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				
1	2	3	4	5	6	7	8	8а	8б	9
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-			-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-			-
в том числе: поставщики и подрядчики	за 2022 г.		-	-	-	-				-
	за 2021 г.		-	-	-	-				-
векселя к уплате	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-			-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-			-
задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-			-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-			-
задолженность перед персоналом организации	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-			-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-			-
задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-			-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-			-
задолженность участников (учредителей) по выплате доходов	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-			-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-			-
авансы полученные	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-			-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-			-
прочие кредиторы	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-			-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-			-
и т.д.										
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022 г.	625 211	243 085	-	- 625 211	-	-			243 085
	за 2021 г.	332 284	625 211	-	- 332 284	-	-			625 211
в том числе:										
поставщики и подрядчики	за 2022 г.	177 970	31 620		(177 970)					31 620
	за 2021 г.	147 240	177 970		(147 240)					177 970
векселя к уплате	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-			-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-			-
задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	за 2022 г.	418 660	205 144		(418 660)	-	-			205 144
	за 2021 г.	175 617	418 660		(175 617)	-	-			418 660
задолженность перед персоналом организации	за 2022 г.	7 895	365		(7 895)	-	-			365
	за 2021 г.	168	7 895		(168)	-	-			7 895
задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	за 2022 г.	6 468	107		(6 468)	-	-			107
	за 2021 г.	1 061	6 468		(1 061)	-	-			6 468
задолженность участников (учредителей) по выплате доходов	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-			-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-			-
авансы полученные	за 2022 г.	7 177	479		(7 177)	-	-			479
	за 2021 г.	5 468	7 177		(5 468)	-	-			7 177
прочие кредиторы	за 2022 г.	7 040	5 370		(7 040)	-	-			5 370
	за 2021 г.	2 730	7 040		(2 730)	-	-			7 040
и т.д.										
ИТОГО	**за 2022 г.**	**625 211**	**243 085**	-	- **625 211**	-	X	X	X	**243 085**
	за 2021 г.	**332 284**	**625 211**	-	- **332 284**	-	X	X	X	**625 211**

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
Всего	-	-	-
в том числе:			
(вид)	-	-	-
(вид)	-	-	-
(вид)	-	-	-
(вид)	-	-	-
и т.д.			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3
Материальные затраты	359 194	1 095 382
Затраты на оплату труда	150 234	257 127
Отчисления на социальные нужды	49 720	60 473
Амортизация	170 664	204 344
Прочие затраты	262 373	357 245
Итого по элементам	**992 185**	**1 974 571**
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	**992 185,22**	**1 974 571,00**

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6
Оценочные обязательства - всего (стр. 1430)	-	-	-	-	-
в том числе:					
(вид оценочного обязательства)	-	-	-	-	-
(вид оценочного обязательства)	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства - всего (стр. 1540)	**7 031**	**132 927**	**- 138 548**	-	**1 410**
в том числе:					
резерв неиспользованного отпуска	7 031	20 754	- 26 375	-	1 410
прочие резервы	-	112 173	- 112 173	-	-
(вид оценочного обязательства)	-	-	-	-	-
(вид оценочного обязательства)	-	-	-	-	-
(вид оценочного обязательства)	-	-	-	-	-
(вид оценочного обязательства)	-	-	-	-	-
и т.д.					

8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4
Полученные - всего	-	-	-
в том числе:			
(вид)	-	-	-
(вид)	-	-	-
(вид)	-	-	-
(вид)	-	-	-
и т.д.			
Выданные - всего	-	-	-
в том числе:			
(вид)	-	-	-
(вид)	-	-	-
(вид)	-	-	-
(вид)	-	-	-
и т.д.			

9. Государственная помощь

Наименование показателя		За 2022 г.		За 2021 г.	
1		2		3	
Получено бюджетных средств - всего		-		-	
в том числе:					
на текущие расходы		-		-	
на вложения во внеоборотные активы		-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	2022 г.	-	-	-	-
	2021 г.	-	-	-	-
в том числе:					
(наименование цели)	2022 г.	-	-	-	-
	2021 г.	-	-	-	-
и т.д.					

Директор Департамента экономики и финансов по доверенности № 56/ШАР-21 от 10.11.2021

Огун Реджеп

(подпись)