

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ(ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ЦЕНТР АВАРИЙНО-СПАСАТЕЛЬНЫХ ФОРМИРОВАНИЙ»
ЗА 2022 ГОД**

1. Основные сведения.

1.1 Общие сведения.

Акционерное общество «Центр аварийно-спасательных формирований», сокращенное наименование АО «ЦАСФ», ИНН/КПП 7116027491/711601001, зарегистрировано 19 августа 1994 года Администрацией муниципального образования г.Новомосковск, Рег.№080894.

В соответствии с Федеральным законом от 08.08.2001 г. №129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц» запись об обществе внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 29.07.2002г и присвоен основной государственный регистрационный номер 1027101410951.

Организационно-правовая форма собственности АО «ЦАСФ»- 12267 Акционерное общество (ОКОПФ).

Местонахождение Общества: Тульская область, г.Новомосковск, ул.Калинина, д.27.

Основными видами деятельности являются:

- деятельность по обеспечению безопасности в чрезвычайных ситуациях- является преобладающим видом деятельности

- оптовая торговля

- ремонт электронного и оптического оборудования

- торговля тренажерами

- экспертная организация

- консультационные услуги

- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ

В своем составе Общество по состоянию на 31.12.2022г имеет пять обособленных подразделений.

Расположены обособленные подразделения по следующим адресам:

- Филиал АО «ЦАСФ»- «ЮРАСС», 352636, Краснодарский край, Белореченский р-н, г.Белореченск

- Филиал АО «ЦАСФ»- «НАСС», 357107, Ставропольский край, г.Невинномысск, ул.Низяева, д.1

- Представительство АО «ЦАСФ», 117342, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Коньково, ул.Бутлерова, д.17, помещ.53/5.

- Филиал АО «ЦАСФ»- «УРАСС», 617742, Пермский край, г.Чайковский с/п Ольховское.

- Филиал АО «ЦАСФ» в г.В.Новгород- «ВГСО», 173012, Новгородская об., г.Великий Новгород

Центр аварийно-спасательных формирований осуществляет свою деятельность на основании:

Лицензии Ростехнадзора России на право осуществления деятельности по проведению экспертизы промышленной безопасности (лицензия № 00-ДЭ-001657 от 15.09.2003г., выдана бессрочно);

Свидетельства на право ведения аварийно-спасательных работ в чрезвычайных ситуациях (№5/6-218-195, от 24.12.2021 г.);

Свидетельства на право ведения аварийно-спасательных работ в чрезвычайных ситуациях (№5/6-308-166, от 27.04.2021 г.);

Свидетельство на право ведения аварийно-спасательных работ (№5/6-312-385 от 08.10.2021г.);

Свидетельства на право ведения аварийно-спасательных работ в чрезвычайных ситуациях (№5/6-411-516, от 28.12.2020 г.);

Свидетельство на право ведения аварийно-спасательных работ (№5/6-109-431 от 08.06.2022г.);

Лицензии МЧС России на осуществление деятельности по тушению пожаров в населенных пунктах, на производственных объектах и объектах инфраструктуры от 17.04.2013, ведомственный реестровый номер №71-07-2013-000019(Л013-0010-71/00042721), срок действия - бессрочно.);

Среднесписочная численность работников в АО «ЦАСФ» составила:

На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.
521	477

1.2. Информация об исполнительных и контрольных органах.

Органами управления Общества являются:

- общее собрание акционеров
- совет директоров
- единоличный исполнительный орган (Генеральный директор)
- ревизионная комиссия не образовывается.

К компетенции Генерального директора относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, кроме отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров.

Андрианов Сергей Николаевич избран Генеральным директором Общества Решением общего собрания акционеров от 14.06.2020 б/н.

Совет директоров общества осуществляет общее руководство деятельностью общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом и Федеральным законом «Об акционерных обществах» к компетенции Общего собрания акционеров.

Общим собранием акционеров от 14 июня 2022г. избран совет директоров на 2022 год в составе:

- Андрианов Сергей Николаевич
- Макаревич Александр Викторович
- Никулин Антон Владимирович
- Никулина Елена Евгеньевна
- Хрущева Нина Николаевна

1.3. Сведения о дочерних, контролируемых и прочих обществах.

По состоянию на 31.12.2022г АО «ЦАСФ» владеет долей в ООО «ОТЭКО-ЦАСФ» в размере 49%.

1.4. Структура акционерного капитала, акционеры.

Уставный капитал АО «ЦАСФ» составляет 20520,00 (двадцать тысяч пятьсот двадцать) рублей.

Обществом размещены обыкновенные акции в количестве 513 (пятьсот тринадцать) штук номинальной стоимостью 40 (сорок) рублей каждая.

Владельцы ценных бумаг	Доля в уставном капитале по состоянию на 31.12.2022г
Физические лица	100%

1.5. Порядок ведения бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета в АО «ЦАСФ» организуется Генеральным директором Общества. Бухгалтерский учет осуществляет отдел «Бухгалтерия», возглавляемый Главным бухгалтером. Для отражения хозяйственных операций и ведения бухгалтерского учета применяется программа автоматизации бухгалтерского учета 1С Бухгалтерия 8.3.

2. Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская отчетность.

При ведении бухгалтерского учета общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н и другими положениями по бухгалтерскому учету, а также Учетной политикой общества, утвержденной Приказом

№725 от 29.12.2014г., с изменениями Приказ №652 от 28.12.2015г., Приказ №546 от 25.12.2021г., Приказ №450 от 23.12.2021г

Учетная политика сформирована на основе основных допущений:

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

-выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, не зависимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

В соответствии с ПБУ 22/2010 выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению в бухгалтерском учете и отчетности. Ошибки могут быть существенными и не существенными. Учетной политикой Общества установлен критерий существенности выявленной ошибки: существенной признается ошибка, искажающая статью отчетности на 5% и более.

В 2022 году Общество не выявило существенных ошибок, допущенных в предшествующих отчетных периодах и исправленных в отчетном, в связи с чем информация в отчетности текущего года не предоставляется.

Основные положения Учетной политики:

-доходы признаются в случае увеличения будущих экономических выгод, связанного с увеличением активов или уменьшением обязательств, которые могут быть надежно оценены;

-расходы признаются в отчете о прибылях и убытках в случае уменьшения будущих экономических выгод, связанного с уменьшением в активах или увеличением обязательств, которые могут быть надежно оценены;

-амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом;

- материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости; при отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости;

- товары, приобретенные организацией для продажи, учитываются по стоимости их приобретения;

- незавершенное производство оценивается по прямым статьям затрат;
- общехозяйственные и коммерческие расходы, на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных относятся напрямую в себестоимость продаж.

3. Бухгалтерская отчетность

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

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при осуществлении основных видов деятельности либо для управленческих нужд АО «ЦАСФ» и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Оценка основных средств, полученных по договорам, предусматривающие оплату не денежными средствами, производится по рыночной стоимости.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Стоимость земельных участков не погашается.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;

Затраты на проведение всех видов ремонта включаются в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 100000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской

отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

5. Информация по сегментам.

В соответствии с п.2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 08.11.2010 №134н, Общество не раскрывает информацию по сегментам, так как не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

6. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022г.

6.1. Информация о научно-исследовательской деятельности и НМА.

Способы списания расходов по НИОКР и сроки применения результатов НИОКР устанавливаются в Обществе в соответствии с ПБУ 17/02.

Срок списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам определяется исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов работ, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход), но не менее одного года.

Наличие и движение нематериальных активов, в тыс.руб.:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	2022г.	363	-41	65	-	-	-41	-	-	-	428	-82
	2021г.	109	-22	255	-	-	-19	-	-	-	363	-41
в том числе: Исключ. право патентообладателя на изобретение, пром образец,	2022г.	-	-	65	-	-	-2	-	-	-	65	-2
	2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	2022г.	363	-41	-	-	-	-39	-	-	-	363	-80
	2021г.	109	-22	254	-	-	-19	-	-	-	363	-41

Наличие и движение результатов НИОКР, в тыс.руб.:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
					первоначальная стоимость	часть стоимости,			
НИОКР - всего	2022г.	1 077	-251	-	-	-	-215	1 077	-466
	2021г.	1 077	-35	-	-	-	-216	1 077	-251
в том числе: НИОКР "Конструктор КУБ"	2022г.	1 077	-251	-	-	-	-215	1 077	-466
	2021г.	1 077	-35	-	-	-	-216	1 077	-251

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов, в тыс.руб.:

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты за период	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	2022г.	3 076	-	-	3 076
	2021г.	3 076	-	-	3 076
в том числе:					
НИОКР "Разработка сигнализатора неподвижного состояния человека"	2022г.	739	-	-	739
	2021г.	739	-	-	739
Программно-аппаратный комплекс "Мониторинг химической безопасности химически опасных объектов"	2022г.	2 337	-	-	2 337
	2021г.	2 337	-	-	2 337
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	2022г.	92	65	-65	92
	2021г.	46	321	-255	92
в том числе:					
Патент "Система хранения сжатых газов и дыхательный аппарат на ее основе"	2022г.	92	-	-	92
	2021г.	-	92	-	92
Патент "Дыхательный аппарат"	2022г.	-	65	-65	-
	2021г.	-	-	-	-
Товарный знак Тренажерный комплекс КУБ	2022г.	-	-	-	-
	2021г.	46	208	-255	-
Товарный знак "Шланговый дыхательный аппарат "ШДА"	2022г.	-	-	-	-
	2021г.	-	21	-	-

6.2. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве ОС Общество руководствуется критериями, указанными в Федеральном стандарте бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденном приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 N 204н.

Наличие и движение основных средств в тыс.руб.:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	2022	50 694	-14 066	75 769	-2 812	2 312	-5 451	-	-	-	123 651	-17 205
	2021	46 233	-27 242	19 660	-1 628	1 554	-5 856	-	-	-	64 265	-31 544
в том числе: Транспортные средства	2022	30 524	-8 086	23 951	-1 364	864	-3 395	-	-	-	53 111	-10 617
	2021	15 758	-12 889	15 256	-490	490	-2 968	-	-	-	30 524	-15 367
Производственный и хозяйственный инвентарь	2022	1 358	-722	1 271	-679	679	-118	-	-	-	1 950	-161
	2021	4 415	-2 473	1 153	-	-	-1 088	-	-	-	5 568	-3 561
Сооружения	2022	703	-565	1 397	-435	435	-38	-	-	-	1 665	-168
	2021	703	-551	-	-	-	-14	-	-	-	703	-565
Здания	2022	805	-513	45 917	-	-	-599	-	-	-	46 722	-1 112
	2021	805	-	-	-	-	-	-	-	-	805	-
Офисное оборудование	2022	736	-335	181	-118	118	-120	-	-	-	799	-337
	2021	1 187	-831	207	-	-	-295	-	-	-	1 395	-1 126
Машины и оборудование	2022	9 622	-3 845	3 052	-216	216	-1 181	-	-	-	12 458	-4 810
	2021	16 419	-10 498	3 044	-1 138	1 064	-1 491	-	-	-	18 325	-10 925
Земельные участки	2022	6 946	-	-	-	-	-	-	-	-	6 946	-
	2021	6 946	-	-	-	-	-	-	-	-	6 946	-

За период с 01.01.2022 по 31.12.2022 были приняты на учет в качестве ОС:

Основное средство	Сумма, тыс.руб.
Костюм ВИТЯЗЬ СУПЕР тип 1b с жилетом-накидкой	123,3
Станок сверлильный на магнитной подошве	107,5
Пожарный автомобиль АПТ 7,0-40(43118) O166BY71	5 139,3
Пожарная автоцистерна АЦ 6,0-40 (43118) O146BY71	5 068,5
Костюм ВИТЯЗЬ СУПЕР тип 1b с жилетом-накидкой	123,3
Автомобиль LADA LARGUS CROSS, рег.№ O720AA71	976,3

Костюм ВИТЯЗЬ СУПЕР тип 1б с жилетом-накидкой	123,3
Пожарная автоцистерна АЦ 6,0-40 (43118) О198СА71	5 929,9
Тепловизор Hikmicro M10	111,7
Костюм ВИТЯЗЬ СУПЕР тип 1б без жилет-накидки	106,2
Установка комбинированного тушения пожаров УКТП "Пурга" 30 мобильная	346,7
Гостевая парковка для автомобилей	1 255,0
Установка комбинированного тушения пожаров УКТП "Пурга" 30 мобильная	346,7
Световая башня ELG(4)300LED2300I	232,7
Сервер ЦОК	181,1
Автолестница пожарная АЛ-31 (ЗИЛ-433112)	833,8
Аппарат ПТС "Базис" (170М-D-D7) (баллон БК-7-300АУ-1)	118,8
Костюм ВИТЯЗЬ СУПЕР тип 1б с жилетом-накидкой	123,3
Пожарная автоцистерна АЦ 3,0-40 (43502) О617СВ71	5 027,2
Аппарат ПТС "Базис" (170М-D-D7) (баллон БК-7-300АУ-1)	118,8
Костюм ВИТЯЗЬ СУПЕР тип 1б с жилетом-накидкой	123,3
Костюм ВИТЯЗЬ СУПЕР тип 1б с жилетом-накидкой	123,3
Установка вакуумная УВМ-3	336,6
Инверторный полуавтомат MIG-350	146,8
Костюм ВИТЯЗЬ СУПЕР тип 1б без жилет-накидки	106,2
Система контроля дыхательных аппаратов СКАД-1	270,2
Гидростанция с бензоприводом СГС-2-80ДХМ-1	915,6
Костюм ВИТЯЗЬ СУПЕР тип 1б без жилет-накидки	106,2
Костюм ВИТЯЗЬ СУПЕР тип 1б без жилет-накидки	106,2
Костюм ВИТЯЗЬ СУПЕР тип 1б без жилет-накидки	106,2
Здание производственного участка	13 170,1
Металлический забор, ул.Связи	142,0
Автомобиль LADA LARGUS CROSS	976,3
Административный этаж здания гостиницы	32 746,4
Итого	75 768,9

Незавершенное строительство по состоянию на 31.12.2022г

Наименование	Сумма, тыс.руб
Гараж, Калинина, 36Б	1866,2

Парковка для гостиницы	2849,2
Гостиница (по адресу: г.Новомосковск, ул.Калинина, 36Б)	98489,7
Парковка для гостиницы	2849,2

6.4. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за минусом резерва по сомнительным долгам.

Наличие и движение дебиторской задолженности в тыс.руб:

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Выбыло			На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	2022	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Расчеты с покупателями и заказчиками	2022	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	2022	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	2022	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2022	50 052	-10	33 194	-44 988	-	-	38 258	-10
	2021	43 610	-28	39 619	-33 136	-41	-28	50 052	-10
в том числе:									
Расчеты с покупателями и заказчиками	2022	39 708	-	28 830	-35 907	-	-	32 631	-
	2021	40 591	-28	30 408	-31 291	-	-28	39 708	-
Авансы выданные	2022	9 816	-10	3 480	-9 016	-	-	4 280	-10
	2021	2 520	-	8 855	-1 559	-	-	9 816	-10
Прочая	2022	528	-	884	-65	-	-	1 347	-
	2021	499	-	356	-286	-41	-	528	-
Итого	2022	50 052	-10	33 194	-44 988	-	-	38 258	-10
	2021	43 610	-28	39 619	-33 136	-41	-28	50 052	-10

Расшифровка наиболее крупных дебиторов:

Наименование дебитора	Сумма задолженности на 31.12.2022г, тыс руб.
АО "УРАЛОРГСИНТЕЗ"	17 990,0
ООО "ЕвроХим-БМУ"	4 427,2
ПАО "Акрон"	3 302,4
ООО «Новомосковский хлор»	1 692,5

6.5. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2022г просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Наличие и движение кредиторской задолженности в тыс.руб:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	2022	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-
в том числе:					
кредиты	2022	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-
займы	2022	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-
прочая	2022	15 147	8 816	-1 387	22 576
	2021	-	15 147	-	15 147
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	2022	40 504	15 996	-15 549	40 951
	2021	30 813	17 404	-7 713	40 504
в том числе:					
расчеты с поставщиками и подрядчиками	2022	7 777	5 680	-6 993	6 464
	2021	5 222	6 547	-3 992	7 777
авансы полученные	2022	10 103	409	-8 523	1 989
	2021	818	10 062	-777	10 103
расчеты по налогам и взносам	2022	22 605	9 241	-31	31 815
	2021	24 695	793	-2 883	22 605
кредиты	2022	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-
займы	2022	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-
прочая	2022	19	1	-2	683
	2021	78	2	-61	19
Итого	2022	40 504	15 996	-15 549	40 951
	2021	30 813	17 404	-7 713	40 504

Крупнейшие кредиторы:

Наименование кредитора	Сумма задолженности на 31.12.2022г, тыс руб.
АО «Невинномысский азот»	1032,4
АНО ДПО "УКЦАСФ им. В.В. Никулина"	1148,0

Расшифровка задолженности по налогам и сборам:

Вид налога	Задолженность на 31.12.2022г, тыс.руб.
Налог на добавленную стоимость	19005,0
НДФЛ	2862,2
Налог на прибыль	1360,9
Налог на землю	75,4
Налог на имущество	380,6
Транспортный налог	27,7
Расчеты по страховым взносам	8102,5

6.6. Изменение учетной политики

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" с 01.01.2022г корректировки отражаются ретроспективно (как если бы Стандарт применялся с момента возникновения затрагиваемых им фактов хозяйственной жизни).

Сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитываются, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода. Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования.

Балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, но с началом применения ФСБУ 6/2020 таковыми не являются, и списываются в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль.

Статья корректировки	Сумма, тыс.руб.
Сумма восстановленной амортизации (изменение срока эксплуатации, изменение ликвидационной стоимости)	8 750,5
Сумма не исчисленной амортизации (согласно ПБУ 6/01 амортизация не начислялась)	-513,5
Сумма не исчисленной амортизации малоценных ОС (создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены)	-4 330,4
Итого сумма корректировки	3 906,6

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" с 01.01.2022г проведена корректировка учета арендных обязательств. Отражен отложенный налоговый актив по договору лизинга в размере 964,6 тыс.руб..

В связи с переходом на указанные Стандарты проведены корректировки по статьям:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<u>На 31 декабря 2021 г.</u>				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	180 532	3 907	184 439
Отложенные налоговые активы, в т.ч.	1180	2 720	1 228	3 948
Основные средства			263	
Арендные обязательства			965	
Итого по разделу I	1100	188 453	5 135	193 588
БАЛАНС	1600	276 726	5 135	281 861
ПАССИВ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	206 590	3 125	209 715
Итого по разделу III	1300	206 636	3 125	209 761
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства, в т.ч.	1420	2 139	2 009	4 149
Основные средства			2009	
Итого по разделу IV	1400	17 286	2 009	19 295
БАЛАНС	1700	276 726	5 135	281 861

6.7. Оценочные обязательства

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах и условных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина от 13.12.2010г №167н

Общество создает оценочные обязательства на оплату отпусков.

Определение величины оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря осуществляется исходя из количества заработанных работниками дней отпуска, среднего размера оплаты одного дня отпуска и величины страховых взносов, приходящихся на оплату отпусков.

Оценочные обязательства, в тыс.руб:

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	12 300	27 184	-23 261	-1 164	15 059

6.8. Временные и постоянные разницы.

Текущий налог на прибыль за 2022 год составляет 8400,1 тыс руб.

Расхождение между налоговой базой по налогу на прибыль и суммой прибыли бухгалтерской отчетности обусловлено различным порядком признания доходов и расходов для целей налогового и бухгалтерского учета и возникновением временных разниц.

Постоянный налоговый расход (ПНР) образуются в результате не принимаемых по налогу на прибыль расходов, таких как выплаты в пользу работников не предусмотренные трудовыми договорами, подарки, корпоративные мероприятия и т.д.

Временные разницы по налоговым обязательствам определяются различными правилами признания затрат на приобретение инструментов, приспособлений, инвентаря, спецодежды и других средств индивидуальной защиты, разницей в стоимостном критерии признания имущества амортизируемым в налоговом и бухгалтерском учете.

Временные разницы по налоговым активам определены резервами на оплату отпусков и сомнительных долгов (согласно учетной политики в бухгалтерском учете они формируются, а в налоговом нет).

Постоянные разницы, возникшие в 2022 году, в тыс.руб.:

Расходы не принимаемые для целей налогообложения, в т.ч.	1712,0
НДС неподтверждённый сч.ф.	56,7
Мат. помощь	334,3
Подарки	658,8
Штрафные санкции	75,0
Благотворительная помощь	25,0
Корпоративные мероприятия	111,8
Вознаграждение совета директоров	450,0
Прочие	0,4

Временные разницы, по состоянию на 31.12.2022 году, в тыс.руб.:

Отложенные налоговые активы, в т.ч.	9069,1
ОС	270,2
Оценочные обязательства	3011,8
Расходы будущих периодов	222,4
Резерв по сомнительным долгам	2,1
Арендные обязательства	5562,6
Отложенные налоговые обязательства, в т.ч.	9931,4
Внеоборотные активы	482,9
Готовая продукция	1,6
Материалы	405,1
ОС	6569,0
Нематериальные активы	122,1
Незавершенное производство	54,9
Проценты по обязательствам	2295,8

6.9. Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Изменение за анализируемый период			
	в тыс. руб.		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3- гр.2) : гр.2)
	31.12.2021	31.12.2022		
1	2	3	4	5
1. Внеоборотные активы	193588	227357	+33769	+18,4
в том числе:				
основные средства	184439	213257	+28818	+15,6
нематериальные активы	414	438	+24	+6,8
2. Оборотные, всего	88273	99382	+11109	+12,6
в том числе:				
запасы	25220	22343	-2877	-11,4
дебиторская задолженность	50042	38248	-11794	-23,6
фин.вложения	0	0	-	-
денежные средства и краткосрочные фин вложения	10486	38791	+28305	+269,9
1. Собственный капитал	209761	238222	+28461	+13,6
2. Долгосрочные обязательства, всего	19296	32507	+13211	+68,5
в том числе:				
заемные средства	-	-	-	-
3. Краткосрочные обязательства*, всего	52804	56010	-3206	-6,1
в том числе:				
кредиторская задолженность	40504	40951	+447	+1,1
Валюта баланса	281861	326739	+44878	+15,9

* Без доходов будущих периодов, включенных в собственный капитал.

Структура активов организации на последний день анализируемого периода характеризуется таким соотношением: 69,6% внеоборотных активов и 30,4% текущих.

Активы организации за весь период увеличились на 44878 тыс. руб. (на 15,9%). При этом собственный капитал организации увеличился на 28461 тыс. руб.

6.10. Чистые активы организации

Показатель	Значения показателей			
	в тыс. руб.		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3- гр.2) : гр.2)
	31.12.2021	31.12.2022		
1. Чистые активы	209761	238222	+28461	+13,6
2. Уставный капитал	21	21	-	-
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	209740	238201	-	-

Чистые активы организации на последний день анализируемого периода намного (в 11344 раза) превышают уставный капитал. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. К тому же следует отметить увеличение чистых активов на 13,6% за год. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку.

6.11. Структура себестоимости по статьям затрат в тыс.руб.:

Наименование показателя	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	49 865	39 084
Расходы на оплату труда	248 251	219 599
Отчисления на социальные нужды	75 118	66 302
Амортизация	5 657	6 091
Прочие затраты	150 214	168 642
Итого по элементам	529 105	499 718
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-7 590
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	6 687	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	535 792	492 128

7. Информация о связанных сторонах.

Раскрытие информации о связанных сторонах осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н).

Перечень связанных сторон:

- акционеры
- совет директоров
- единоличный исполнительный орган (генеральный директор)
- директор по развитию
- исполнительный директор

Оплата труда, тыс. руб.		Выплаты совету директоров, тыс. руб.		Дивиденды, тыс. руб.		Страховые взносы, тыс.руб.	
2021г	2022г	2021г	2022г	2021г	2022г	2021г	2022г
10191,5	8824,7	450,00	450,0	7800,0	6100,0	2429,6	2329,8

Выплаты совету директоров осуществлялись на основании решения Общего собрания акционеров от 14 июня 2022г.

Выплаты дивидендов осуществлялись на основании:

- решение Общего собрания акционеров от 14 июня 2022г.
- решение заседания Совета директоров от 02.12.2022г №4/22-23

Итого выплат за 2022г осуществлено на сумму 15374,7 тыс. руб., страх взносов на сумму 2329,8 тыс руб. Задолженность по состоянию на 31.12.2022 отсутствует.

8. События после отчетной даты.

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

Объявленные дивиденды за 2021 год в размере 3500,0 тыс.руб. (решение Общего собрания акционеров от 14 июня 2022г.) существенного влияния на финансовое положение АО «ЦАСФ» не оказали и учитывались в отчетности как факты хозяйственной жизни текущего финансового года.

9. Государственная помощь и безвозмездное получение

В соответствии с Приказами ГУ - Тульское Регионального отделения ФСС РФ №№3754-пв от 26.08.2022г, 4607-пв от 14.10.2022г, 5047-пв от 09.11.2022г, 5316-пв от 23.11.2022 в целях стимулирования трудоустройства безработных граждан в 2022 году получены денежные средства в размере 79,6 тыс. руб.

10. Сведения об использовании энергетических ресурсов

Затраты на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов в соответствии с п.5 ст.22 Федерального закона от 23.11.2009 №261-ФЗ.

№	Наименование ресурса	За отчетный период, тыс.руб. (объем)
1	Продукты нефтепереработки	5537,7 (116,2 тыс.л)
2	Электроэнергия	552,0 (75,6 тыс кВт)
3	Вода	41,3 (662 м3)

11. Сведения о природоохранных мероприятиях.

Природоохранные мероприятия:

Предотвращение неблагоприятного воздействия отходов на окружающую среду, в частности атмосферный воздух	<ul style="list-style-type: none">- осуществление текущего контроля за техническим состоянием транспорта;- своевременное прохождение технических осмотров автомобилей;- оптимальная организация движения автотранспорта, максимально исключая простой автотранспорта, работу двигателя на холостом ходу и др.- контроль за содержанием прилегающей к предприятию территории в надлежащем санитарно-экологическом состоянии (уборка, покос сорной и карантинной растительности);- применение различных технических средств, обеспечивающих снижение выбросов и сбросов загрязняющих веществ в окружающую природную среду
Промышленные и бытовые отходы	<p>Соблюдение предельного объема накоплений отходов потребления.</p> <p>Пролонгация договора на вывоз ТБО с региональным оператором.</p> <p>Заключение договора на утилизацию опасных отходов.</p> <p>Ведение контроля за наличием документов (договоров), подтверждающих передачу отходов сторонним организациям.</p> <p>Контроль за раздельным сбором отходов по видам и классам опасности.</p> <p>Контроль за своевременным вывозом отходов непосредственно с территории.</p> <p>Контроль за своевременным вывозом отходов после уборки территории предприятия, не допуская их складирования и сжигания.</p>
Организационные мероприятия	<p>Подготовка и сдача статистического отчета по форме 2 ТП(отходы)</p> <p>Представление в Департамент Росприроднадзора Расчета платы за негативное воздействие на окружающую среду.</p> <p>Контроль за своевременным внесением платы за негативное воздействие на окружающую среду.</p>

Генеральный директор

С.Н. Андрианов