

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

1. Общие сведения об организации.

Публичное акционерное общество «Новомосковскремэнерго» (ПАО «НОРЭ») создано в 1993 году путем приватизации государственного предприятия Производственное Объединение «Центрремэнерго» в акционерное общество «Новомосковскремэнерго», зарегистрировано муниципальным образованием города Новомосковска и Новомосковского района 25.06.1993г., свидетельство о регистрации № 01386, регистрационный номер 070996.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц – основной государственный регистрационный номер 1027101410907. Регистрация осуществлена Инспекцией МНС России по г. Новомосковску Тульской области 25.07.2002г.

Местонахождение общества: Российская Федерация, Тульская область, Новомосковский район, г.Новомосковск, ул. Связи, д.18

Уставный капитал общества составляет 2 430,5 тыс. руб. (Два миллиона четыреста тридцать тысяч пятьсот рублей).

Количество ценных бумаг 9722 (девять тысяч семьсот двадцать две) штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 250 рублей каждая.

По состоянию на 31.12.2022 г. ПАО «НОРЭ» имеет обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс:

Наименование	Адрес
Участок ЛТК в г. Белореченске	Краснодарский край, г. Белореченск
Участок ЛТК в г. Кингисеппе	Ленинградская область, г. Кингисепп, промзона «Фосфорит»
Участок ЛТК в г. Невинномыске	Ставропольский край, г. Невинномыск, ул. Низяева, 1
Участок в г. Котельниково	Волгоградская область, Котельниковский р-н, Пимено-Черни

Среднесписочная численность работников Общества в 2022 году составила 178 человек, в 2021 году 225 человек.

Производственно-хозяйственная деятельность публичного акционерного общества «Новомосковскремэнерго» (ПАО «НОРЭ») осуществлялась в 2022 году в соответствии с Уставом, утвержденным решением общего собрания акционеров общества 23.12.2015г. и зарегистрированным в МИФНС №10 по Тульской области 11.01.2016г.

Основными видами деятельности акционерного общества в отчетном году являлись:

- проведение экспертизы промышленной безопасности технических устройств, применяемых на опасном производственном объекте, в случаях, установленных статьей 7 Федерального закона «О промышленной безопасности опасных производственных объектов»;
- проведение экспертизы промышленной безопасности зданий и сооружений на опасном производственном объекте, предназначенных для осуществления технологических процессов, хранения сырья или продукции, перемещения людей и грузов, локализации и ликвидации последствий аварий;
- контроль заземления, измерение сопротивления изоляции кабелей, ремонт и техническое обслуживание систем АПС и АСППТ, капремонт электротехнического и энерготехнологического оборудования;
- работы по осуществлению строительного контроля привлекаемым застройщиком или заказчиком на основании договора с юридическим лицом или индивидуальным предпринимателем на объектах АО «МХК «ЕвроХим».

Объем производства работ (услуг) по ПАО «НОРЭ» в целом в 2022 году составил 357975 тыс. руб.

На все виды деятельности структурных подразделений ПАО «НОРЭ» есть лицензии, допуски СРО.

Совет директоров Общества

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных федеральным законодательством и Уставом Общества к компетенции общего собрания акционеров.

Члены Совета директоров Общества избираются общим собранием акционеров на год (до следующего общего собрания акционеров).

Состав Совета директоров Общества, осуществляющий свои полномочия в период с 01.01.2022г. по 31.12.2022 г. избран решениями общих собраний акционеров Общества (протоколы №1 от 07.06.2021г., № б/н от 07.06.2022г.).

В состав совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2022 г. входят:

1. Начальник ПТО – Дьяконов Сергей Викторович
2. Начальник службы по финансам и экономике – Фролова Татьяна Евгеньевна
3. Технический директор – Панченко Сергей Викторович
4. Генеральный директор – Прончаков Алексей Леонидович
5. Начальник ЛТК – Тюрин Юрий Николаевич
6. Директор по развитию – Самсонов Михаил Устинович
7. Зам. технического директора по диагностике – Фукс Борис Григорьевич

Едиличный исполнительный орган Общества

Едиличным исполнительным органом Общества является генеральный директор.

В 2022 году и по настоящее время генеральным директором Общества является Прончаков

Алексей Леонидович (назначен решением годового общего собрания акционеров от 20.04.2020 г. № 1).

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества

Осуществляется ревизионной комиссией. Порядок деятельности ревизионной комиссии определяется Положением о ревизионной комиссии Общества, которое утверждается общим собранием акционеров.

Состав ревизионной комиссии Общества, осуществляющий свои полномочия в период с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г., избран решениями общих собраний акционеров Общества (протоколы №1 от 07.06.2021г., № б/н от 07.06.2022 г.).

Ревизионная комиссия Общества избирается в составе трех человек общим собранием акционеров на срок до следующего общего собрания акционеров.

В ревизионную комиссию по состоянию на 31.12.2022 г. входят:

1. Карасева Светлана Ивановна
2. Кондрахина Ксения Сергеевна
3. Прончакова Елена Александровна

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

Бухгалтерская отчетность Общества составлена согласно требованиям и по формам, утвержденным приказом Минфина РФ № 66н, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом МФ РФ от 29 июля 1998 года № 34н., а также Учетной политикой Общества, утвержденной приказом № 1048 от 31.12.2015 г. Для раскрытия статей в бухгалтерской отчетности критерием существенности является величина 10% валюты баланса.

Данная отчетность составлена исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в единицах измерения: тыс. руб.

3. Сведения об основных активах и обязательствах

3.1. Основные средства и доходные вложения

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на

приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств стоимостью не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение планового капитального ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 50 процентов первоначальной стоимости основного средства.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 10% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на

начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020

"Основные средства".

Основные средства														
Наличие и движение основных средств														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁵	корректировка			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴	
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴		ФСБУ 6 перв. ст-ть	ФСБУ 6 амортизация	ФСБУ 25			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 22 г. ¹	73376	(22886)	1802	(6910)	3344	(21274)	0	0	0	68268	(40816)	
	5210	за 20 21 г. ²	38603	(36503)	714	(2216)	769	(841)	(4263)	(13689)	40538	73376	(22886)	
в том числе: Здания	5201	за 20 22 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)	
	5211	за 20 21 г. ²	13	(13)	0	(0)	0	(0)	(13)	(13)	0	0	(0)	
Сооружения	5202	за 20 22 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)	
	5212	за 20 21 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)	
Машины и оборудование (кроме офисное)	5203	за 20 22 г. ¹	31616	(21997)		(2600)	2298	(2503)	0	0	0	29016	(22202)	
	5213	за 20 21 г. ²	33960	(33214)	135	(307)	264	(362)	(2172)	(11315)	0	31616	(21997)	
Офисное оборудование	5204	за 20 22 г. ¹	254	(211)	0	(0)	0	(21)	0	0	0	254	(232)	
	5214	за 20 21 г. ²	2571	(2179)	579	(959)	320	(289)	(1937)	(1937)	0	254	(211)	
Транспортные средства	5205	за 20 22 г. ¹	203	(41)	0	(0)	0	(2)	0	0	0	203	(43)	
	5215	за 20 21 г. ²	225	(225)	0	(0)	0	(0)	(22)	(184)	0	203	(41)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 20 22 г. ¹	195	(158)	0	(0)	0	(20)	0	0	0	195	(178)	
	5216	за 20 21 г. ²	1258	(296)	0	(950)	185	(190)	(113)	(143)	0	195	(158)	
Другие виды основных средств	5207	за 20 22 г. ¹	570	(479)	0	(0)	0	(46)	0	0	0	570	(525)	
	5217	за 20 21 г. ²	576	(576)	0	(0)	0	(0)	(6)	(97)	0	570	(479)	
Право пользования активом	5208	за 20 22 г. ¹	40538	(0)	1802	(4310)	1046	(18682)	0	0	0	38030	(17636)	
	5218	за 20 21 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	40538	40538	(0)	

При пересмотре элементов амортизации были скорректированы следующие оценочные значения:

	Увеличены сроки полезного использования на:	Увеличена ликвидационная стоимость	Способы начисления амортизации
Машины и оборудование	от 1 до 11 лет	Установлена по отдельным объектам	Линейный, не изменился
Офисное оборудование	от 1 до 8 лет	Не устанавливалась	Линейный, не изменился
Транспортные средства	на 1 год	Установлена по отдельным объектам	Линейный, не изменился
инвентарь	на 1 год	Не устанавливалась	Линейный, не изменился
Другие виды ОС	на 1 год	Не устанавливалась	Линейный, не изменился

3.2. Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

В течение 2022 года Общество являлось арендатором по следующим договорам аренды:

п/п	Договор Номер дата	Объект аренды	Арендодатель	Срок действия договора	
				начало	окончание
1	005-0608943 от 19.08.2014г.	Движимое имущество- участок входного контроля	ООО"ЕвроХим- Белореченские Минудобрения"	01.09.2014	бессрочный
2	205-0049935 от 01.12.2016г.	Бытовой корпус РМЦ по адресу: Краснодарский край, г.Белореченск	ООО"ЕвроХим- Белореченские Минудобрения"	01.01.2017	бессрочный
3	207-0221933 от 17.12.2018	Нежилое помещение по адресу: Волгоградская обл, Котельниковский ,район,Пимено- Чернянское сельское поселение	ООО"ЕвроХим- ВолгаКалий	03.11.2018	бессрочный
4	204-1421208 от 06.10.2020г.	Транспортные средства	АО "НАК "Азот"	06.10.2020	31.12.2023
5	204-1446791 от 16.10.2020г.	Земельный участок и нежилые здания по адресу: г.Новомосковск, ул. Связи, д.18	АО "НАК "Азот"	16.10.2020	16.10.2025.
6	204-1467909 от 28.10.2020г.	Движимое имущество	АО "НАК "Азот	01.10.2020	30.09.2023
7	204-1791233 от 22.04.2021г.	Помещение по адресу: г .Новомосковск , ул Связи, д.10	АО "НАК "Азот	01.05.2021	31.03.2022
8	602-1992329от 01.10.2021г.	Нежилое помещение по адресу: г.Невинномысск,ул.Ни зьева,д.1	ООО "НевРСС"	01.10.2021	31.08.2022

9	602-1992614 от 01.10.2021г.	Движимое имущество-микротвердомер	ООО "НевРСС	01.10.2021	31.08.2022
10	НЕВРСС-22/404Аот 01.09.2022г.	Нежилое помещение по адресу:г. Невинномысск,ул. Низяева ,д.1	ООО "НевРСС	01.09.2022	бессрочно
11	НЕВРСС-22/414А от 01.09.2022	Движимое имущество-микротвердомер	ООО "НевРСС	01.09.2022	бессрочно
12	НМКРСС-22/319А от 27.07.2022г.	Движимое имущество-агрегат насосный	ООО "Новомосковск-ремстройсервис	01.08.2022	31.07.2023
13	203-0666182 от 01.10.2019г.	1.Нежилое помещение по адресу: Ленинградская обл,Кингисеппский р-н, промзона Фосфорит, 2-й проезд ,строение 8 2. Движимое имущество- твердомер	ООО" ПГ "Фосфорит"	01.10.2019	бессрочный
14	НАК-22/333АП от 16.03.2022г	Помещение по адресу: г. Новомосковск, ул. Связи, д.10	АО "НАК "Азот	01.04.2022	28.02.2023

По всем договорам аренды помещений и оборудования Общество признало право пользования активом, в отношении которого применяется такая же учетная политика, как и в отношении собственных основных средств, включая переоценку. ППА учитывается на счете 01 "Основные средства".

Право пользования активом оценено по фактической стоимости и амортизируется на срок действия договора. Обязательство по аренде представляет собой кредиторскую задолженность по уплате арендных платежей в будущем и оценивается как суммарная приведенная стоимость этих платежей на дату оценки. Обязательства Общества по договорам аренды обеспечены правом собственности арендодателя на арендуемые активы.

Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использовало ставку привлечения дополнительных заемных средств на дату признания ППА и отражения обязательств по аренде, по которой Общество могло привлечь заемные средства на срок сопоставимый со сроком аренды, в размере 15%.

Показатель	31.12.2021	31.12.2022	Учтено в расходах 2022 года
ППА	40538	38030	-
Амортизация	-	17636	18682
Обязательство по аренде	40538	21798	-
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	6909	2203	4266

Договоров, по которым Общество воспользовалось правом не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде, в связи с низкой рыночной стоимостью нет.

3.3. Нематериальные активы

Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом.

Наличие и движение нематериальных активов													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г. ¹	43	(43)	0	()		(0)				43	(43)
	5110	за 2021г. ²	43	(43)	0	()		(0)				43	(43)
в том числе:	5101	за 2022г. ¹	43	(43)	0	()		(0)				43	(43)
вид: Товарный знак	5111	за 2021г. ²	43	(43)	0	()		(0)				43	(43)

3.4. Запасы

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по средней себестоимости. Стоимость спецодежды одновременно списывается в расходы в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам.

Запасы											
Наличие и движение запасов											
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себестоимость	управленческие расходы	создание внеоборотных активов	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2022г.	4704	-	279955	(279295)	(1497)	0	x	3867	-
	5420	за 2021г.	5999	-	299842	(299777)	(1316)	(44)	x	4704	-
в том числе:						0					
Сырье, материалы и другие	5401	за 2022г.	4704		13558	(180)	(1497)	0	(12718)	3867	-
	5421	за 2021г.	5999		13709	(185)	(1316)	(44)	(13459)	4704	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.									-
	5422	за 2021г.				0					-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.									-
	5423	за 2021г.			2549	(2549)					-
Товары и готовая продукция	5404	за 2022г.									-
	5424	за 2021г.				0					-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.			266397	(279115)			12718		-
	5425	за 2021г.			283584	(297043)			13459		-

Дебиторская и кредиторская задолженность

Величина резерва по сомнительным долгам на начало отчетного периода 944 тыс. руб.

На конец отчетного периода 937 тыс. руб. Новая сомнительная дебиторская задолженность на 31.12.2022 не выявлена.

Общество своевременно рассчитывалось по начисленным налогам и сборам с бюджетом и внебюджетными фондами. Просроченной кредиторской задолженности нет. В балансе

кредиторская задолженность по счету 62.02 «Расчеты по авансам полученным» отражена за минусом НДС по авансам и предоплатам.

Наличие и движение дебиторской задолженности												
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					Начислен резерв по сомнительным долгам	На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	притрачиваемая проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 22 г. ¹	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
	5521	за 20 21 г. ²	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 22 г. ¹	17717	(944)	670953	0	(666866)	(0)	7	(0)	21804	(937)
	5530	за 20 21 г. ²	54015	(944)	723849	0	(760147)	(0)	0	(0)	17717	(944)
в том числе: по расчетам с поставщиками и	5511	за 20 22 г. ¹	944	(944)	22772	0	(22772)	(0)	7	(0)	937	(937)
	5531	за 20 21 г. ²	2061	(944)	56217	0	(57334)	(0)	0	(0)	944	(944)
по расчетам с покупателями и заказчиками	5512	за 20 22 г. ¹	12888	(0)	433333	0	(428226)	(0)		(0)	17995	(0)
	5532	за 20 21 г. ²	50836	(0)	462688	0	(500636)	(0)	0	(0)	12888	(0)
Прочие	5513	за 20 22 г. ¹	3885	(0)	214848	0	(215861)	(0)		0	2872	(0)
	5533	за 20 21 г. ²	1118	(0)	204944	0	(202177)	(0)	0	0	3885	(0)
Всего	5500	за 20 22 г. ¹	17717	(944)	670953	0	(666859)	(0)	7	(0)	21804	(937)
	5520	за 20 21 г. ²	54015	(944)	723849	0	(760147)	(0)	0	(0)	17717	(944)

Наличие и движение кредиторской задолженности										
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочную задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	Корректировка ФСБУ 25	погашение	списание на финансовый результат ⁹			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 22 г. ¹	21798	0	0	(0)	(0)	(17420)	4378	
	5571	за 20 21 г. ²	0	0	21798	(0)	(0)	()	21798	
в том числе: обязательства по аренде		за 20 22 г.	21798				0	(17420)	4378	
		за 20 21 г.	0		21798		0	0	21798	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 22 г. ¹	79373	395385	0	(406035)	(0)	17420	86143	
	5580	за 20 21 г. ²	87438	401739	18740	(428544)	(0)	0	79373	
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками		за 20 22 г. ¹	183	55555	0	(51652)	(0)	0	4086	
		за 20 21 г. ²	6178	20597	0	(26592)	(0)	0	183	
перед персоналом организации		за 20 22 г. ¹	9187	169717	0	(170689)	(0)	0	8215	
		за 20 21 г. ²	9100	185936	0	(185849)	(0)	0	9187	
по взносам в ПФ, ОМС, ФСС		за 20 22 г. ¹	2247	47963	0	(46814)	(0)	0	3396	
		за 20 21 г. ²	4103	53772	0	(55628)	(0)	0	2247	
По налогам и сборам		за 20 22 г. ¹	5382	94808	0	(94355)	(0)	0	5835	
		за 20 21 г. ²	24027	122485	0	(141130)	(0)	0	5382	
Прочие кредиторы		за 20 22 г. ¹	43634	21256	0	(17699)	(0)	0	47191	
		за 20 21 г. ²	44030	18949	0	(19345)	(0)	0	43634	
Обязательства по аренде		за 20 22 г.	18740	6086	0	(24826)	(0)	17420	17420	
		за 20 21 г.	0		18740				18740	
Итого	5550	за 20 22 г. ¹	101171	395385	0	(406035)	(0)	x	90521	
	5570	за 20 21 г. ²	87438	401739	40538	(428544)	(0)	x	101171	

3.5. Финансовое состояние

Доходы и расходы предприятия учитываются методом начисления.

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы: поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Для целей бухгалтерского учета величина прочих поступлений определяется и признается в следующем порядке:

1. Величина поступлений от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты) в сумме, исчисленной в денежном выражении

равной величине поступления денежных средств и (или) величине дебиторской задолженности в момент перехода права собственности.

2. Суммы процентов за предоставление в пользование денежных средств организации для целей бухгалтерского учета начисляются за каждый истекший отчетный период в соответствии с условиями договора.

3. Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, включается в доход Общества в сумме, в которой эта задолженность была отражена в бухгалтерском учете Общества, и в том отчетном периоде, в котором срок исковой давности истек.

4. Иные поступления принимаются к бухгалтерскому учету в фактических суммах по мере их образования или выявления.

Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

Выручка от продажи товаров, работ, услуг составила – 357975 тыс. руб.

Себестоимость проданных товаров, работ, услуг – 279115 тыс. руб.

Управленческие расходы – 55973 тыс. руб.

Затраты на производство					
Наименование показателя	Код	За 2022	г. ¹	За 2021	г. ²
Материальные затраты	5610	14215		16415	
Расходы на оплату труда	5620	167615		186310	
Отчисления на социальные нужды	5630	47459		54377	
Амортизация	5640	21274		841	
Прочие затраты	5650	84525		95698	
Итого по элементам	5660	335088		353641	
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):					
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670				
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680				
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	335088		353641	

За 2022 год предприятием получено прибыли от продаж 22887 тыс. руб.

Прочие доходы составили 862 тыс. руб.:

1. Доходы от продажи основных средств, материалов – 244 тыс. руб.
2. ФСС предупредительные меры – 73 тыс. руб.
3. Прочие доходы – 545 тыс. руб.

Прочие расходы составили 9504 тыс. руб.:

1. НДС не принятый к вычету – 158 тыс. руб.
2. Услуги банка – 220 тыс. руб.
3. Материальная помощь, юбилей и прочие выплаты – 3090 тыс. руб.
4. Взносы в ПФ, ФОМС, ТОМС, ФСС, травматизм – 711 тыс. руб.
5. Остаточная стоимость реализованных основных средств – 301 тыс. руб.
6. списание непроизводственных материалов, мед. услуги, открытки, грамоты, госплотины и прочие услуги – 758 тыс. руб.
7. Процентный расход по аренде – 4266 тыс. руб.

Проценты к получению 25308 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль 9834 тыс. руб.

Отложенные налог на прибыль 1124 тыс. руб.

Остаток чистой прибыли 30818 тыс. руб.

Совокупный финансовый результат 30820 тыс. руб.

Чистые активы общества на конец отчетного периода составили 242695 тыс. руб.

3.6. Расчеты с персоналом

Оплата труда работающих производилась из фонда заработной платы производственных подразделений в соответствии с действующим в Обществе положением.

Труд рабочих и специалистов оплачивался по установленным окладам согласно утвержденному штатному расписанию.

За выполнение плановых производственных заданий и особо – важных работ, работникам Общества выплачивалась премия из средств фонда оплаты труда.

По бухгалтерскому учету резерв на оплату отпусков создавался ежемесячно в размере 9,09 % от ФОТ. На премию (в соответствии с «Положением о постановке целей, оценке результатов их достижения и вознаграждения работников в зависимости от индивидуального результата») по итогам 2022 года начислен резерв 10023 тыс. руб. На оплату предстоящих отпусков 12982 тыс. руб., которые предполагается использовать в течение 2022 года. По налоговому учету резерв не создавался.

7. Оценочные обязательства						
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	22399	27012	(26405)	()	23006
в том числе: Резервы предстоящих расходов		22399	27012	(26405)	()	23006

3.7. Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются высоколиквидные финансовые вложения (депозиты сроком исполнения менее 91 дня), которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

3.8. Налог на прибыль

Общество применяет положения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете (абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02 (ред. от 20.11.2018)). При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Постоянные разницы возникали в результате превышения фактических расходов, учитываемых при формировании бухгалтерской прибыли (убытка), над расходами, принимаемыми для целей налогообложения, по которым предусмотрены ограничения по расходам, не учитываемых в налоговом учете.

- ставка налога на прибыль – 20%;
- условный расход по налогу на прибыль – 7911 тыс. руб.;

- постоянный налоговый расход/доход – 800 тыс. руб.;

Отложенный налог на прибыль за отчетный период равен 1124 тыс. руб.

4. Расшифровка форм бухгалтерской отчетности

Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	526	49964	50490
в том числе право пользования активом	1151		40538	40538
Отложенные налоговые активы	1180	4676	9489	14165
Итого по разделу I	1100	5202	59453	64655
БАЛАНС	1600	287422	59453	346875
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	201392	7532	208924
Итого по разделу III	1300	204345	7532	211877
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		0	0	0
Отложенные налоговые обязательства	1420	45	11383	11428
Прочие обязательства (обязательства по аренде)	1450	0	21798	21798
Итого по разделу IV	1400	45	33181	33226
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства (обязательства по аренде)	1550		18740	18740
Итого по разделу V	1500	83032	18740	101772
БАЛАНС	1700	287422	59453	346875

Расшифровка корректировки по аренде:

01К (НУ) 47446 тыс. руб. Д 09 К 84 9489 тыс. руб.

01 (БУ) 40538 тыс. руб. Д 84 К 77 8107 тыс. руб.

% по аренде 6909 тыс. руб. Д 84 К 77 1382 тыс. руб.

Расшифровка корректировки по основным средствам:

Увеличение срока полезного использования основных средств Д 02 К 84 9472 тыс. руб.

Начислено отложенное налоговое обязательство Д 84 К 77 1894 тыс. руб.

Перевод основных средств в малоценное оборудование Д 84 К 01 46 тыс. руб.

Расшифровка актива баланса строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» и строки 1260

«Прочие оборотные активы»

Остатки по счету 97 «Расходы будущих периодов» в балансе отражены в строке 1260 «Прочие оборотные активы».

	Код	На 31 декабря 2022	На 31 декабря 2021	На 31 декабря 2020
Прочие внеоборотные активы	1190	0	0	2425
Объекты основных средств, не введенные в эксплуатацию		0	0	1726
Авансы за объекты основных средств без учета НДС		0	0	699

Прочие оборотные активы	1260	929	1864	950
Расходы будущих периодов сроком менее 12 месяцев		6	584	789
НДС с авансов за объекты основных средств		0	0	140
Денежные документы		22	49	21
Авансы по расчетам с поставщиками и подрядчиками в том числе:		901	1231	0
Запасам		269	289	
Услугам		632	942	

НДС с авансов по расчетам с поставщиками и подрядчиками за 2022 год отражен в строке 1220 актива баланса «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям».

5. Связанные стороны

Контролирующей Обществом компанией является: ЭРГЛИС ЛИМИТЕД с долей участия 92,6867%. У общества отсутствует информация о бенефициарном владельце. Связанные стороны на 31.12.2022 г:

№ п/п	Полное фирменное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанным	Вид операций	Объем операций, тыс. руб.	Сальдо расчетов на отчетную дату, тыс. руб.
1	2	3	4	6	7	8
1	ЭРГЛИС ЛИМИТЕД	Республика Кипр	Право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица.	Выплат не было	0	0
2	Физические лица акционеры	РФ	Акционеры	Выплата дивидендов	318	42509
3	Дьяконов Сергей Викторович	Тульская область, г. Новомосковск	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	Выплата вознаграждения	95	0
4	Фролова Татьяна Евгеньевна	Тульская область, г. Новомосковск	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	Выплата вознаграждения	95	0
5	Панченко Сергей Викторович	Тульская область, г. Новомосковск	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	Выплата вознаграждения	95	0
6	Фукс Борис Григорьевич	Тульская область, г. Новомосковск	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	Выплата вознаграждения	95	0
7	Прончаков Алексей Леонидович	Тульская область, г. Новомосковск	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	Выплата вознаграждения	95	0
8	Самсонов Михаил Устинович	Тульская область, г. Новомосковск	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	Выплата вознаграждения	95	0
9	Тюрин Юрий Николаевич	Тульская область, г. Новомосковск	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	Выплата вознаграждения	95	0

Вознаграждение (в том числе начисленные на него взносы в бюджеты и внебюджетные фонды), выплаченное основному управленческому персоналу ПАО «НОРЭ» в 2022 г. (за исключением выплат по итогам 2021 г.) составило 37419 тыс. руб. В процессе осуществления

финансово-хозяйственной деятельности Общество не производило иные операции со связанными сторонами.

6. Прекращение вида деятельности

По решению совета директоров согласно Протоколу № 2 от 01 октября 2021 года в связи с окончанием срока действия договоров на оказание услуг по ремонту и техническому обслуживанию электрооборудования, техническому обслуживанию установок АПС, контролю заземления электрооборудования и невозможностью заключения аналогичных договоров на 2022 год Общество приняло решение с 01 января 2022 года ликвидировать участки по ремонту электрооборудования, монтажу, ремонту и техническому обслуживанию АПС и АПТ г. Невинномысске.

Прекращение деятельности участка электриков в г. Невинномысске - II квартал 2022 г.

Существенного влияния на деятельность Общества закрытие данных участков не оказало.

7. События после отчетной даты

После окончания отчетного периода проведена корректировка реализации в сторону уменьшения по контрагенту АО НАК «Азот» на сумму 3950 тыс. руб. Данный факт хозяйственной деятельности является несущественным. НДС по данной операции в размере 658 тыс. руб. отражен в строке 1220 актива баланса «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям».

8. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В 2022 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывали и продолжают оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Тем не менее, Общество оценивает подверженность рискам, связанным с политической и экономической ситуацией в стране, географическими особенностями в регионе, в котором Общество осуществляет обычную деятельность (риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.) как низкую.

Риски, связанные с пандемией коронавируса Общество оценивает как низкие, так как не ведет деятельность, принадлежащую к наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции.

Риски, связанные с изменением действующего законодательства, являются невысокими, поскольку не все изменения в законодательстве затрагивают финансово-хозяйственную деятельность предприятия.

Валютные риски по договорам в валюте (в связи со значительными колебаниями курса) Общество оценивает как низкие, так как не ведет деятельность, связанную с валютными операциями.

Отрицательное влияние на деятельность Общества могут оказать негативные изменения денежно-кредитной политики в стране, значительные темпы инфляции.

Руководством проведена оценка рисков осуществляемой основной деятельности. Положительными факторами является определенный спрос на оказываемые услуги, осмотрительное ведение бизнеса, отсутствие перспектив ликвидации или ухудшения деятельности ПАО «НОРЭ». Данные обстоятельства позволяют утверждать, что на текущую дату нет оснований ставить под сомнение дальнейшую деятельность Общества.

По сравнению с предыдущим периодом оценка рисков не претерпела изменений.

ПАО «НОРЭ» не допускает возможности процедуры банкротства. Общество предполагает осуществлять свою деятельность в текущих экономических условиях. В связи с этим отчетность за 2022 год была подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор

Прончаков А.Л.

Главный бухгалтер

Карамышева О.Н.

