

## Акционерное Общество «Заводоуковский машиностроительный завод»

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

### I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Непубличное Акционерное Общество «Заводоуковский машиностроительный завод» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц инспекцией от 14.11.2002г. № 1027201593407 МИ ФНС № 9 по Тюменской области (свидетельство серии 72 № 000225138).

Общество является коммерческой организацией и учреждено на неограниченный срок деятельности.

Организационно-правовая форма Общества согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйственных субъектов (ОКОПФ): 12267, код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС): 16.

Основными направлениями деятельности Общества по уставу являются: *Производство прицепов и полуприцепов, грузовых контейнеров (ОКВЭД 29.20)*.

Участниками Общества являются:

- Физические лица 487 акционера (доля участия - 99,87%)
- Компания RIKESTON INVESTMENTS LIMITED (доля участия - 0,0588 %),
- НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АО "НАЦИОНАЛЬНЫЙ РАСЧЕТНЫЙ ДЕПОЗИТАРИЙ" (доля участия – 0,02 %)

Юридический адрес Общества: 627144, Тюменская область, г. Заводоуковск, ул. Заводская, д. 1а

Фактический (почтовый) адрес Общества: 627144, Тюменская область, г. Заводоуковск, ул. Заводская, д. 1а

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 628 человек (на 31 декабря 2021 г. – 604 человек).

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества - высший орган управления;
- Совет директоров Общества;
- Генеральный директор – Единичный исполнительный орган Общества.

Основной управленческий персонал Общества:

№ п/п	Ф.И.О.	Занимаемая должность
1	Гордеев Максим Сергеевич	Генеральный директор
2	Харланович Наталия Владимировна	Заместитель генерального директора по экономике и финансам – главный бухгалтер
3	Елохин Сергей Иванович	Заместитель генерального директора по техническим вопросам – главный инженер
4	Куратов Константин Евгеньевич	Заместитель генерального директора по снабжению и логистике – начальник отдела обеспечения материалами и комплектующими
5	Бердюгина Елена Юрьевна	Заместитель генерального директора по коммерции и маркетингу – начальник маркетинга
6	Уколов Игорь Владимирович	Заместитель генерального директора по производству
7	Майер Александр Владимирович	Член совета директоров, начальник экспериментального участка

### II. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

#### 2.1. Организационные аспекты учетной политики

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось:

- Федеральным Законом от 6.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998г. № 34-н;
- Приказом Минфина РФ от 2.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности и другими нормативными актами, действующими на территории Российской Федерации»;
- Приказом по учетной политике № 332 от 31.12.2021г.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель Общества.

В Обществе бухгалтерский учет ведется с использованием вычислительной техники. Для учета и обработки информации о фактах хозяйственной жизни применяется Информационная система 1С УПП (Управление производственным предприятием).

## 2.2. Изменения в учетной политике на 2022 год

Изменения в учетную политику на 2022 год, вносились в части применение нового ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", на основании приказа Минфина России от 17.09.2020 № 204н, ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" на основании приказа Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Общество применяет перспективный порядок перехода на ФСБУ 26/2020.

Общество применяет перспективный порядок перехода на ФСБУ 25/2018, по каждому договору аренды, одновременно признает на 31 декабря 2021 года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. организация НЕ признает предмет аренды в качестве права пользования активом и НЕ признает обязательство по аренде, если рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 тыс. руб. и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно, независимо от других активов.

Общество применяет упрощенный порядок перехода на ФСБУ 6/2020, в соответствии с которым производится единовременная корректировка балансовой стоимости объектов ОС по состоянию на 01.01.2022г. (31.12.2022г.) в результате перерасчета суммы накопленной амортизации, исчисленной с учетом требований ФСБУ 6/2020. На основании п. 49 ФСБУ 6/2020 переход выполнен упрощенно (альтернативным способом).

## 2.3. Критерий существенности

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий отчетному, к которому относится выявленная ошибка, составляет более 10 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах в случае, если ошибка или совокупность ошибок оказывает влияние на финансовые результаты.

Расчет уровня существенности производится на основании бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, к которому относится выявленная ошибка. Решение об уровне существенности принимается по окончании текущего отчетного года на основании информации о выявленных ошибках или их совокупности, представленной в бухгалтерской справке.

Если ошибка относится к нескольким предшествующим отчетным годам, то решение об уровне существенности принимается отдельно по каждому предшествующему отчетному году. Исправление ошибки производится в порядке, установленном разделом II ПБУ 22/2010, по отношению к каждому предшествующему отчетному году. При этом аналитический учет по счету 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет (исправление существенных ошибок в разрезе предшествующих отчетных периодов)» должен обеспечивать информацией в разрезе предшествующих отчетных лет.

Несущественные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за этот год, исправляются записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в месяце выявления ошибки, в корреспонденции со счетом 91 «Прочие доходы и расходы».

## 2.4. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. В бухгалтерской отчетности данные раскрыты по группам статей, включенным в бухгалтерский баланс и статьям, включенным в отчет о финансовых результатах в соответствии с требованием ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н.

В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении. Активы и обязательства отражены в отчетности по фактическим затратам за исключением основных средств и нематериальных активов, отраженных с учетом начисленной амортизации.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

## 2.5. События после отчетной даты

Событий, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98 (утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н., ред. от 06.04.2015) в период между датой подписания бухгалтерской отчетности и датой ее утверждения *не возникло*.

В 2022г. и начале 2023 года некоторыми странами были объявлены пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также санкции в отношении ряда физических и юридических лиц. С февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации компаний к возросшей волатильности Правительство и Центральный Банк России ввел меры поддержки разных секторов экономики.

Общество расценивает данное событие в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценивать на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

**3.1 Нематериальные активы (статья 1110 Бухгалтерского баланса)**

В бухгалтерском балансе на 31.12.2022 года по статье 1110 «Нематериальные активы» числятся исключительное авторское право на два Товарных знака и Патент на полезную модель, по состоянию на конец года- активы полностью про амортизированы.

	Товарные	Патент	Всего
Первоначальная стоимость на 31.12.22	1,9	0	1,9
Поступило / введено в 2022г.	-	-	-
Выбыло / передано в 2022г.	-	-	-
Начисленная амортизация на 31.12.22	1,5	-	1,5
Остаточная стоимость на 31.12.22	0,4	0	0,4

**3.2 Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)**

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса основные средства, не прошедшие государственную регистрацию, но принятые в эксплуатацию и фактически используемые - отсутствуют.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной и текущей (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Амортизация основных средств осуществляется по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования.

Срок полезного использования вновь приобретенных основных средств определяется постоянно действующей Комиссией, утвержденной Приказом Общества 12.01.2019 № 5а «О создании комиссии для ввода в эксплуатацию и выбытия ОС» и в соответствии с требованиями классификации ОС, включаемых в амортизационные группы, по сроку полезного использования.

Начисление амортизации по объектам основных средств осуществляется линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов.

Амортизация основных средств за 2022 год начислена в сумме 21 290 тыс. руб.

Амортизация не начисляется:

- по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;
- по земельным участкам;
- по объектам, стоимостью менее 100 000 руб. за единицу, которые в соответствии с принятой учетной политикой организации, учитываются как запасы и списываются на затраты, на производство по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Объекты основных средств принимались к учету по фактическим затратам на приобретение.

Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2022 года составила 181 753 тыс. руб., на 31.12.2021г. (с учетом корректировки) 132 690 тыс. руб.

Стоимость приобретенных основных средств в 2022 году составила 70 945 тыс. руб. в том числе (тыс. руб.):

1.	Транспортные средства	2 ед.	13 316
2.	Земельные участки	1 ед.	27 902
3.	Здания	3 ед.	10 186
4.	Производственное оборудование	16 ед.	17 142
5.	Кабельная линия	1 ед.	1 224
6.	Прочие (ИКТ)	2 ед.	1 175

Выбытие основных средств за отчетный год составило 6 единиц на сумму 1 059 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2022 года признаков обесценения материальных ценностей не установлено и дополнительной переоценка объектов не производилась.

**3.3 Финансовые вложения (статьи 1170 и 1240 Бухгалтерского баланса)**

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02 № 126н (ред. от 06.04.2015)

По состоянию на 31.12.2022 г. отражены долгосрочные финансовые вложения в сумме 282 тыс. руб., в составе долгосрочных финансовых вложения учтены акции ПАО «Сбербанк России», корректировка рыночной стоимости проведена на основании данных Московской финансовой биржи.

По состоянию на 31.12.2022 г. отражены краткосрочные финансовые вложения в сумме 136 000 тыс. руб., в составе финансовых вложения учтены депозиты, размещенные в ПАО «Сбербанк России» и ПАО банк ВТБ сроком более 3 мес.

Движение по финансовым вложениям представлены в таблице.

Наименование показателя	Сальдо на 01.01.2022	Переоценка	Выбытие / поступления	Сальдо на 31.12.2022
Долгосрочные финансовые вложения, (строка 1170)	587	(305)	0	282
Краткосрочные финансовые вложения, (строка 1240)	5 000	-	131 000	136 000

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

### 3.4 Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства (статьи 1180 и 1420 Бухгалтерского баланса).

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/2002, утвержденным Приказом Минфина РФ от 20.11.2018 № 236н.

Прибыль до налогообложения за отчетный период составила 843 545 тыс. руб. (за 2021 год составила 98 996 тыс. руб.);

Налог на прибыль за отчетный период составляет 176 961 тыс. руб. (за 2021 год составил 23 950 тыс. руб.)

Текущий налог на прибыль за 2022 год составляет 172 716 тыс. руб. (за 2021 год составил 46 945 тыс. руб.) Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль:

Расчеты по налогу на прибыль	2022	2021
Условный расход по налогу на прибыль	168 709	25 470
Условный доход по налогу на прибыль	0	(5 671)
Постоянные налоговые расходы (+), доходы (-)	8 252	4 150
Отложенные налоговые обязательства	(6 733)	22 906
Прочие прибыли и убытки	0	0
Отложенные налоговые активы кроме убытков текущего периода	2 489	(639)
Отложенные налоговые активы по убыткам текущего периода	0	728
<b>Налог на прибыль</b>	<b>172 716</b>	<b>46 945</b>

Отложенный налог на прибыль за отчетный период составляет (4 244) тыс. руб. (за 2021 год составил - 22 996 тыс. руб.)

Отложенный налог на прибыль	2022	2021
Погашение отложенного налогового актива	6 700	1 972
Признание отложенного налогового актива	(4 211)	(1 883)
Погашение отложенного налогового обязательства	23 077	53 262
Признание отложенного налогового обязательства	(29 810)	(30 356)
<b>Итого</b>	<b>(4 244)</b>	<b>22 996</b>

### 3.5 Прочие внеоборотные активы (статья 1190 Бухгалтерского баланса)

В составе прочих внеоборотных активов на 31.12.2022 числятся расходы будущих периодов, имеющие срок списания более 12 месяцев после отчетной даты в сумме 2 221 тыс. руб.

Вид расходов	Остаток на 31.12.2022	Остаток на 31.12.2021
Расходы по паспортизации, регистрации, сертификации, лицензированию, страховые премии и оформлению документов	880	1 129
Программное обеспечение (программы)	1 341	2 067
Расходы на право пользования товарным знаком и объектами авторских прав	-	-
<b>ИТОГО</b>	<b>2 221</b>	<b>3 196</b>

### 3.6 Прочие оборотные активы (статья 1260 Бухгалтерского баланса)

В составе прочих оборотных активов на 31.12.2022 числятся расходы будущих периодов, имеющие срок списания 12 месяцев после отчетной даты в сумме 955 тыс. руб.

Вид расходов	Остаток на 31.12.2022	Остаток на 31.12.2021
Расходы по паспортизации, регистрации, сертификации, лицензированию, страховые премии и оформлению документов	475	370
Программное обеспечение (программы)	480	420
Расходы на Добровольное медицинское страхование	-	-
<b>ИТОГО</b>	<b>955</b>	<b>790</b>

### 3.7 Материально-производственные запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019) с 01 января 2021г., запасы отражены по фактической стоимости.

Структура показателя строки 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса приведена ниже:

Наименование показателя	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.	Изменения
<b>ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ</b>	<b>192 544</b>	<b>82 893</b>	<b>109 651</b>
Блок контейнеры	1 712	1 258	454
Емкости	255	255	0
Прицепы тракторные (КЕДР)	180 747	76 216	104 531
Полуприцепы	0	0	0
Пенопласт	1 830	0	1 830
Прочая продукция	8 000	5 164	2 836
<b>МАТЕРИАЛЫ</b>	<b>309 115</b>	<b>212 039</b>	<b>97 076</b>
Материалы	121 007	92 454	28 553
ГСМ	626	260	366
Инструмент, инвентарь	5 581	3 587	1 994
Комплекующие	171 511	108 649	62 862
Спец одежда	3 829	2 369	1 460
ТЗР	6 561	4 720	1 841
<b>НЗП</b>	<b>142 283</b>	<b>95 020</b>	<b>47 263</b>
Производственные заказы (41)	140 592	93 710	46 882
Прочие заказы	1 691	1 310	381
<b>ТОВАРЫ (столовая, магазин, буфет)</b>	<b>233</b>	<b>159</b>	<b>74</b>
<b>ИТОГО</b>	<b>644 175</b>	<b>390 111</b>	<b>254 064</b>

### 3.8 НДС по приобретенным ценностям (статья 1220 Бухгалтерского баланса)

В строке 1220 отражается сумма налога, которую в будущем Общество предъявит к вычету. Сальдо образовалось в результате сделки по реализации продукции на внешнем рынке, сделка в стадии прохождения процедуры подтверждения факта экспорта.

В Бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.22 года сумма НДС составила 0 р.

### 3.9 Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

Дебиторская задолженность в Бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2022 года составила в сумме 527 526 тыс. руб.

Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 в Обществе отсутствует.

Дебиторская задолженность по авансам выданным отражена в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС.

В состав дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, входит:

Наименование	Остаток на 31.12.2022	Остаток на 31.12.2021
Задолженность покупателей и заказчиков	459 406	315 176
Авансы выданные	50 329	21 218
Прочие дебиторы	17 791	6 259
<b>Итого:</b>	<b>527 526</b>	<b>342 542</b>

Расшифровка дебиторской задолженности:

№ п/п	Наименование	Расшифровка задолженности	Сумма задолженности на 31.12.2021
1	Покупатели и заказчики		510 085
	в том числе:	Расчеты за продукцию	510 085
2	Резерв по сомнительным долгам		(50 679)
	в том числе:	Расчеты по покупателям	(50 679)
		Расчеты по поставщикам	-
3	Авансы выданные		50 329
	в том числе:	Авансы за материалы и комплектующие	50 329
4	Прочие дебиторы		17 791
	в том числе:	Расчеты с бюджетом	14 610
		Расчеты с внебюджетными фондами	-
		Расчеты с подотчетниками	128

№ п/п	Наименование	Расшифровка задолженности	Сумма задолженности на 31.12.2021
		Расчеты по выданным займам	1 566
		Расчеты за работы, услуги	1 486
		Расчеты по исполнительным документам	1

### 3.10 Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

Кредиторская задолженность в Бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2022 года составила в сумме 279 492 тыс. руб.

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 в Обществе отсутствует.

Кредиторская задолженность по авансам полученным отражена в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС.

В состав краткосрочной кредиторской задолженности, входит:

Наименование	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Задолженность поставщикам и подрядчикам	64 678	32 180
Задолженность перед персоналом организации	23 551	16 978
Задолженность перед государственными	13 750	7 724
Задолженность по налогам и сборам	78 391	89 654
Задолженность прочим кредиторам	6 761	8 675
Авансы полученные	92 361	74 115
<b>Итого:</b>	<b>279 492</b>	<b>229 326</b>

Расшифровка кредиторской задолженности:

№ п/п	Наименование	Расшифровка задолженности	Сумма на 31.12.2022
1	<b>Поставщики и подрядчики</b>		64 678
	<i>в том числе:</i>	Расчеты за материалы	53 106
		Расчеты за услуги	10 545
		Расчеты за товары	6
		Расчеты за комплектующие	1 021
2	<b>Авансы полученные</b>		92 361
	<i>в том числе:</i>	Авансы за продукцию	92 361
		Авансы за услуги	
3	<b>Налоги и сборы</b>		92 141
	<i>в том числе:</i>	расчеты с бюджетом	78 391
		расчеты с вне бюджетом	13 750
4	<b>Прочие кредиторы</b>		30 312
	<i>в том числе:</i>	Расчеты по алиментам, искам	1 365
		Расчеты по зарплате	23 551
		Расчеты с акционерами	3 509
		Расчеты по подотчетниками	4
		Расчет по услугам	1 883

### 3.11 Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2022г., на 31.12.2021 существенных и несущественных сумм, которые были бы Обществу недоступны для использования, *нет*.

По состоянию на 31.12.2022 г. в бухгалтерском балансе отражены денежные средства в сумме 474 тыс. руб. и денежные эквиваленты- депозиты в банках ВТБ и ГПБ в сумме 214 500тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2022г., на 31.12.2021г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

Движение денежных средств и денежных эквивалентов представлены в таблице:

Наименование	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Денежные средства	474	4 787
Денежные эквиваленты	214 500	65 000
<b>ИТОГО</b>	<b>214 974</b>	<b>69 787</b>

### 3.12 Уставный капитал (статья 1310 Бухгалтерского баланса)

На основании протокола внеочередного общего собрания акционеров от 06.06.2022г. № 50 принято решение об увеличении уставного капитала Общества путем размещения дополнительных акций. В связи с этим проведена эмиссия по дополнительному выпуску ценных бумаг.

Отчет о государственной регистрации дополнительного выпуска ценных бумаг от 25.08.2022г. № 1-02-31277-D-001D.

На основании решения Банка России от 29.12.2022г. №Т5-22-1/64961, осуществлена регистрация выпуска обыкновенных акций Общества, размещенных путем закрытой подписки. Общий объем дополнительного выпуска составил 34 000 тыс. руб., таким образом уставный капитал Общества составил 68 000 тыс. руб., регистрация в ИФНС произведена в январе 2023г.

### 3.13 Переоценка внеоборотных активов (статья 1340 Бухгалтерского баланса)

В 2022 году проводится частичное списание в результате выбытия переоцененных ранее основных средств, в нераспределенную прибыль в сумме 3 193 тыс. руб.

### 3.14 Резервный капитал (статья 1360 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2022г. резервный капитал составляет 8500тыс.руб., на основании п.10.3 Устава Общества он должен составлять 25% от уставного капитала. С момента регистрации в ИФНС, резервный капитал будет доведен до норматива.

### 3.15 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (статья 1370 Бухгалтерского баланса)

В соответствии с решением очередного общего собрания участников, о распределении чистой прибыли Общества - выплатить дивиденды за 2021 год в денежной форме, в размере 300 рублей на одну обыкновенную акцию, сумма определена с учетом ранее выплаченных в 2021г. промежуточных дивидендов (Протокол ВОСА № 48 от 16.12.2021г.)

### 3.16 Заемные средства (статья 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса)

Учет заемных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н

Движение по заемным средствам представлены в таблице:

	Задолженность на 01.01.2022	Привлечено	Погашено	Задолженность на 31.12.2022
Долгосрочные заемные средства (строка 1410) в т.ч.	-	294 207	(294 207)	-
Кредиты:				
ПАО «СБЕРБАНК РОССИИ»	-	242 611	(242 611)	-
ПАО «ВТБ»	-	51 595	(51 595)	-

Краткосрочные заемные средства (строка 1510) в т.ч.	3 000	109 291	(109 291)	3 000
Кредиты:	-	109 291	(109 291)	0
ПАО «СБЕРБАНК РОССИИ»	-	109 291	(109 291)	0
Займы:	3 000	0	(0)	3 000

### 3.17 Оценочные обязательства (статья 1540 Бухгалтерского баланса)

Учет оценочных и условных обязательств, условных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 3.12.2010 № 167н (ред. от 06.04.2015).

Общество признает оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работникам. Суммы на конец отчетного года определяются исходя соответственно из числа дней неиспользованного отпуска, умноженного на среднюю заработанную плату за один календарный день плюс отчисления во внебюджетные фонды, складывающиеся из страховых взносов в Пенсионный фонд, ФОМС, ФСС, в том числе и от несчастных случаев на производстве.

Информация об изменении оценочных обязательствах представлена в таблице.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало	Начислено	Использовано	Восстановлено	Списано	Остаток на конец
Резерв на оплату отпусков	2022	13 870	35 925	27 890	-	-	21 905
	2021	13 585	26 570	25 391	-	894	13 870

### Условные обязательства и активы

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствует информация о фактах хозяйственной деятельности, предполагающих возникновение у Общества условных обязательств и условных активов.

## IV. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

### 4.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н. (ред. от 06.04.2015)

Доходами по обычным видам деятельности являются:

- от продажи основной произведенной продукции по модификациям: «Кедр», «Блок контейнеры», «Емкости», «Полуприцепы»;
- от продажи товаров в столовой и буфете;
- от продажи прочей производственной продукции: «Пенопласт»;
- от продажи по разовым заказам.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов, отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Общество осуществляет реализацию продукции на экспорт и на внутренний рынок:

#### В 2022 год выручка

- от экспортной реализации составила 3 905 тыс. рублей;
- от реализации на внутренний рынок составила 3 140 424 тыс. руб.;

#### себестоимость:

- от экспортной реализации составила 2 059 тыс. руб.;
- от реализации на внутренний рынок 1 864 221 тыс. руб.

#### В 2021 год выручка:

- от экспортной реализации составила 10 923 тыс. рублей;
- от реализации на внутренний рынок составила 1 824 226 тыс. руб.;

#### себестоимость:

- от экспортной реализации составила 7 702 тыс. руб.;
- от реализации на внутренний рынок 1 440 051 тыс. руб.

Структура доходов по обычным видам деятельности следующая:

Структура выручки	2022 год	в %	2021 год	в %
<b>Выручка всего,</b>	<b>3 144 329</b>	<b>100</b>	<b>1 835 149</b>	<b>100</b>
продажа товаров столовой, буфета	2 660	0,08	1 910	0,10
продажа прочей производственной продукции	2 179	0,07	4 539	0,25
продажа от разовых заказов	8 561	0,27	6 088	0,33
продажа от пенопласта	20 507	0,65	15 842	0,86
от оказания услуг	12 564	0,40	40 597	2,21
от продажи производственной продукции "КЕДР"	3 071 374	97,68	1 739 675	94,80
от продажи производственной продукции "БК"	18 754	0,60	16 554	0,90
от продажи производственной продукции "Емкости"	7 730	0,25	0	0,00
от продажи производственной продукции "Полуприцепы"	0	0,00	0	0,00

Расчетов с применением не денежных форм Обществом в 2022 году не производилось.

#### 4.2 Себестоимость проданных товаров, продукции, услуг, коммерческие расходы, управленческие и прочие расходы.

Общество формирует полную себестоимость видов продукции, которая определяется в целом по Обществу как стоимостная оценка используемых в процессе производства сырья, материалов, топлива, энергии, основных фондов, трудовых ресурсов, а также других затрат на ее производство и реализацию.

Расшифровка себестоимости продаж представлена в таблице

Структура расходов	2022 год	в %	2021 год	в %
<b>Себестоимость всего, в том числе от продажи:</b>	<b>1 866 278</b>	<b>100,00</b>	<b>1 447 753</b>	<b>100</b>
товаров столовой, буфета	5 450	0,29	3 968	0,27
прочей производственной продукции	896	0,05	347	0,02
производственной продукции "Пенопласт"	17 157	0,92	14 540	1,00
разовых заказов	3 452	0,18	2 359	0,16
производственной продукции "КЕДР"	1 824 698	97,77	1 405 175	97,06
производственной продукции "БК"	9 621	0,52	11 747	0,81
производственной продукции "Емкости"	5 004	0,27	0	0,00
производственной продукции "Полуприцепы"	0	0,00	9 618	0,66
<b>Коммерческие расходы</b>	<b>157 251</b>		<b>124 106</b>	
<b>Управленческие расходы</b>	<b>195 878</b>		<b>127 158</b>	
<b>ИТОГО</b>	<b>2 219 408</b>		<b>1 699 017</b>	

#### 4.3 Прочие доходы и расходы (статьи 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах)

Расшифровка прочих доходов и расходов Общества за 2022г. представлена в таблице

Статьи доходов / расходов	Доходы	Расходы
	(стр.2340)	(стр.2350)
Благотворительность		709
Денежные выплаты	1 183	31 821

Социальные выплаты		4 056
Текущая деятельность	54 482	95 618
Прочие выплаты/поступления		2 358
<b>ИТОГО</b>	<b>55 665</b>	<b>134 562</b>

## V. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

### 5.1 Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету № 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» утвержденным Приказом Минфина РФ от 02 февраля 2011г. №11н.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитываются в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления 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 № 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» утвержденным Приказом Минфина РФ от 27 ноября 2006г. № 154н. (ред. от 24.12.2010)

В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации и возмещения из нее.

## VI. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н. (ред. от 06.04.2015)

Расчеты со связанными сторонами производятся в денежной форме через банковский счет, при проведении операций применялись цены, установленные соглашением сторон в соответствии со статьей 424 Гражданского Кодекса РФ и действуют до полного исполнения сторонами обязательств (в течение 12 месяцев после отчетной даты), сделки считаются в рамках обычных хозяйственных операциях.

Резервы по сомнительным долгам в отношении связанных сторон не создавались. Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность на отчетную дату – отсутствует.

Наименование компании Группы	Функция Компании в Группе	Собственники Компании, владеющие на текущий момент более 10% УК	% от всей зад-ти	Дебиторская задолженность Общества
ООО ПФ «Кедр-Маркетинг»	Производство конструкций ПВХ	Гордеев С.А., Рябов А.А.	-	-911 тыс. руб.
ООО «Нордпроф»	Производство пластиковых изделий	Гордеев С.А., Рябов А.А.	0,004%	2 028 тыс. руб.

### Вознаграждения основному управленческому персоналу

В 2022 году Общество производило выплаты вознаграждения основному управленческому персоналу - руководителю Общества, его заместителям. Список основного управленческого персонала Общества приведен в разделе «Общие сведения» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Вознаграждения основному управленческому персоналу составили:

Виды вознаграждений	2022 год	2021 год
Оплата труда за отчетный период	15 501	11 641
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	8 316	4 857
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	3 066	2 144
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	330	501
Иные краткосрочные вознаграждения	22 483	6 363
<b>ИТОГО по краткосрочным вознаграждениям, подлежащим выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты</b>	<b>49 696</b>	<b>25 506</b>

## VII. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В 2022 году в учете относящимся к предыдущим периодам производились следующие изменения: по состоянию на 31.12.2021г. данные бухгалтерского учета (регистр БУ в ОСВ) не соответствует данным бухгалтерской (финансовой) отчетности, а именно (тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
на 31 декабря 2021г.				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Основные средства	1150	87 344	45 347	132 690
Отложенные налоговые активы	1180	9 637	4	9 641
Итого по разделу I	1100	100 764	45 351	146 114
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>908 994</b>	<b>45 351</b>	<b>954 345</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убы-	1370	583 115	36 278	619 393
Итого по разделу III	1300	653 802	36 278	690 080
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Отложенные налоговые обязательства	1420	8 996	9 073	18 070
Итого по разделу IV	1400	8 996	9 073	18 070
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>908 994</b>	<b>45 351</b>	<b>954 345</b>

В соответствии с абз. 4 п.49 ФСБУ 6/2020 балансовая стоимость объектов стоимостью менее 100 000руб., числящихся в учете в составе ОС по состоянию на 31.12.2022г., списана единовременно на нераспределенную прибыль.

Причина отклонения: 31 декабря 2021года в учете отражено (тыс. руб.):

Списание ОС стоимостью менее лимита	Дт 84 Кт 01	2 153
Восстановление амортизации	Дт 02 Кт 84	47 504
Доначисление отложенного налогового актива	Дт 09 Кт 84	4
Доначисление отложенного налогового обязательства	Дт 84 Кт 77	9 073

## VIII. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

### 8.1. Арендованные основные средства (забалансовый счет 001)

Общество в 2022 году вело свою деятельность с использованием арендованных основных средств: земельные участки. Все арендованные основные средства на 31 декабря 2022 года составили 2 238 тыс. руб., по оценке указанной в договоре, то есть согласованной с арендодателем.

### 8.2. Основные средства, списанные в прошлых периодах (забалансовый счет 001.ОС)

Наименование группы основных средств	По состоянию	
	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.
Машины и оборудование (кроме офисного)	82	92
Транспортные средства	3	3
Производственный и хозяйственный инвентарь	244	262
<b>ИТОГО</b>	<b>329</b>	<b>357</b>

### 8.3. Материалы, принятые в переработку (забалансовый счет 003)

На забалансовом счете МПЗ принятые в переработку на 31 декабря 2022г. отсутствуют. Аналитический учет обеспечен по номенклатуре, складам, контрагентам.

### 8.4. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов (забалансовый счет 007)

На забалансовом счете учтена дебиторская задолженность, списанная вследствие неплатежеспособности должников, по истечении срока исковой давности 3 года, всего списанной задолженности на 31 декабря 2022г. 13 119 тыс. руб.

Аналитический учет обеспечен по контрагентам, обеспечения обязательств и платежей, полученные на отчетную дату, отсутствуют.

### 8.5. Выданные обеспечения обязательств (забалансовый счет 009)

На забалансовом счете 009 учтено имущество на сумму 57 410 тыс. руб., залог ПАО Сбербанк на сумму 42410 тыс. руб., а также поручительство в ПАО банк ВТБ за ООО ПФ Кедр-Маркетинг в размере 15 000 тыс.руб.

Аналитический учет обеспечен по номенклатуре, контрагентам, договорам.

**8.6. Основные средства переданы в аренду (забалансовый счет 011)**

У Общества переданы в аренду следующие основные средства: здания, сооружения и производственное оборудование. Всего передано в аренду основных средств на 31 декабря 2022 года на сумму 4 910 тыс. руб. (по первоначальной стоимости).

**IX. ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ**

В 2022 году были выполнены следующие природоохранные мероприятия, направленные на улучшение экологии.

№ п/п	Наименование мероприятия	Фактические затраты	
		за 2022 год	за 2021 год
1	Производственный контроль (анализ атмосферного воздуха)	121	115
2	Производственный контроль (на границе СЗЗ)	488	-
3	Производственный контроль (вода, скважины)	141	189
4	Вывоз ст. вод и центральная канализация	888	911
5	Вывоз на утилизацию и захоронение отходов	465	487
6	Разработка и согласование паспортов отходов	-	-
7	Плата за НВОС	95	92
8	Водный налог	10,8	9
9	Обучение работников по экологической безопасности	23,2	4
	<b>Итого:</b>	<b>2 232</b>	<b>1 807</b>

**X. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНАЯ ЧАСТЬ**

Государственной помощи за отчетный период Общество получало в размере 876 тыс. руб. в том числе 291 тыс. руб. возмещение расходов на санаторно-курортное лечение; 585 тыс. руб. проведение обязательного медицинского осмотра работников) по возмещению расходов Фонда социального страхования, на основании приказа ФСС РФ филиал № 6 от 22.07.22г. № 77-ф.

Судебных дел и претензионных споров на 31.12.2022г. Общество не имеет

Чрезвычайные факты хозяйственной жизни отсутствовали.

Общество намерено непрерывно продолжать свою деятельность, у Общества отсутствует намерение и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Так же Общество не планирует прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

После окончания финансового года в феврале 2022 года произошли внешнеполитические события, связанные с действиями Российской Федерации по признанию независимости ЛНР, ДНР, Херсонской и Запорожской областей и началом специальной военной операции по демилитаризации Украины. В данной ситуации невозможно предвидеть, как будут развиваться события в будущем. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию и считает, что чрезвычайная ситуация не скажется негативным образом на деятельность и финансовые показатели Общества в обозримом будущем. Однако выводы основываются на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

Базовая прибыль на акцию за 2022 год составила 4 895 руб., за 2021 год составила 1 097 руб. Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, поэтому в бухгалтерской отчетности отражена только базовая прибыль (убыток) на акцию.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2022 год составлена до рассмотрения итогов деятельности организаций за отчетный период и не учитывает решений о распределении прибыли.

Генеральный директор

«06» февраля 2023



М.С. Гордеев