ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО "НПВП ТОРЭКС"
ЗА 2022 ГОД

Оглавление

Раздел 1. Общая информация об Обществе 3
Раздел 2. Основа представления информации в отчетности и основные положения учетной политики 4
2.1 Основа представления информации в отчетности 4
2.2 Основные положения учетной политики 4
2.2.1 Активы и обязательства в иностранных валютах 4
2.2.5 Капитальные вложения и Основные средства 5
2.2.8 Запасы 5
2.2.9 Прочие активы 6
2.2.10 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 6
2.2.11 Кредиты и займы полученные 7
2.2.12 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 7
2.2.13 Выручка 7
2.2.14 Признание расходов 7
2.2.15 Дебиторская задолженность 8
2.2.16 Кредиторская задолженность 8
Раздел 5. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса 9
5.1 Основные средства и капитальные вложения 9
Наличие и движение основных средств 9
5.5 Прочие внеоборотные активы 10
5.8 Дебиторская задолженность 11
5.9 Денежные средства и денежные эквиваленты 11
5.10 Прочие оборотные активы 11
5.11 Капитал и резервы 11
5.12 Кредиты и займы 12
5.13 Кредиторская задолженность 12
5.14 Оценочные обязательства 13
Раздел 6. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах 13
6.1 Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг 13
6.2 Себестоимость продаж продукции, товаров, работ, услуг 13
6.4 Прочие доходы и расходы 14
6.6 Налог на прибыль 15
Раздел 7. Пояснения к показателям отчета о движении денежных средств 15
Раздел 8. Прочие пояснения 16
8.1 Информация о связанных сторонах 16
8.3 Условные активы и обязательства 18
8.4 Непрерывность деятельности 19

Раздел 1. Общая информация об Обществе

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью "Научно-производственное внедренческое предприятие ТОРЭКС" (далее Общество)

Сокращенное наименование Общества: ООО "НПВП ТОРЭКС"

Юридический адрес Общества: Российская Федерация, Свердловская область, город Екатеринбург, п. Полеводство, ул. Старожилов, д.72
Почтовый адрес Общества: 620902, Российская Федерация, Свердловская область, город Екатеринбург, п. Полеводство, ул. Старожилов, д.72.

ИНН: 6661006771 **КПП:** 667901001

ОГРН: 1026605230684

Дата государственной регистрации Общества: 26.12.1991

Обособленные подразделения Общества
по состоянию на 31.12.2022 отсутствуют.

Основные виды деятельности Общества:
- Разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехники и техники безопасности
- Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие
- Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие Группировки
- Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием
- Разработка компьютерного программного обеспечения
- Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий
- Деятельность по мониторингу загрязнения окружающей среды для физических и юридических лиц

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:
- 2022 году – 34,5 чел.;
- 2021 году – 36 чел.;
- 2020 году – 37 чел.

Аудитор Общества:
Общество не подлежит обязательному аудиту в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2008 N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности»)

Органы управления Общества:
Единственный участник Общества – ООО «Михайловский ГОК им Варичева»
Совет директоров Общества
за период с 30.04.2021 по 26.04.2022 (решением единственного участника Общества от 30.04.2021г).
1) Агафонов Дмитрий Викторович; член Совета Директоров
2) Бедринов Александрович Игоревич; член Совета Директоров
3) Грызанова Наталья Викторовна; член Совета Директоров
4) Исмагилов Ринат Иршатович; член Совета Директоров
5) Овсянников Андрей Олегович; член Совета Директоров
6) Пузаков Павел Викторович; член Совета Директоров
7) Солодухин Андрей Александрович; член Совета Директоров
8) Угненко Константин Викторович; член Совета Директоров
9) Чернов Кирилл Александрович; член Совета Директоров
10) Четвериков Алексей Анатольевич; член Совета Директоров

за период с 26.04.2022 по 30.04.2023 (решение единственного участника ООО «НПВД ТОРЭКС» от 26.04.2022 *и в последующем изменений в составе Совета директоров не было*):
1) Агафонов Дмитрий Викторович; член Совета Директоров
2) Грызанова Наталья Викторовна; член Совета Директоров

3) Исмагилов Ринат Иршатович; член Совета Директоров
4) Овсянников Андрей Олегович; член Совета Директоров
5) Пузаков Павел Викторович; член Совета Директоров
6) Солодухин Андрей Александрович. член Совета Директоров
7) Угненко Константин Викторович; член Совета Директоров
8) Носов Евгений Николаевич; член Совета Директоров
9) Четвериков Алексей Анатольевич; член Совета Директоров

Единоличный исполнительный орган:

Генеральный директор Общества Солодухин Андрей Александрович назначен Решением единственного участника от 26.04.2022.

Главный бухгалтер Общества:

Ведение бухгалтерского учета Общества осуществляется обществом с ограниченной ответственностью «Металлоинвест корпоративный сервис» (далее – ООО «МКС») на основании договора об оказании услуг от 24.03.2021 №0060.

Раздел 2. Основа представления информации в отчетности и основные положения учетной политики

2.1 Основа представления информации в отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – бухгалтерская отчетность) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, а также на основании положений Учетной политики Общества на 2022 год, утвержденной приказом от 28.12.2021 № 94-2021.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности структурных подразделений Общества.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.2 Основные положения учетной политики

2.2.1 Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и подлежащие пересчету на отчетную дату, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату:

Валюта	Курс на дату, руб.		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
1 долл. США	70,3375	74,2926	73,8757
1 евро	75,6553	84,0695	90,6824

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.2.5 Капитальные вложения и Основные средства

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются затраты на приобретение, создание, улучшение и/или восстановление основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией, (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана) в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

б) определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат, понесенных на указанные выше цели.

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами.

В составе основных средств (далее - ОС) учитываются земельные участки, здания, сооружения, машины, оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев:

- приобретенные до 31.12.2001, независимо от стоимости;
- приобретенные с 01.01.2002 по 31.12.2007, стоимостью свыше 10 000 рублей;
- приобретенные с 01.01.2008 по 31.12.2010, стоимостью свыше 20 000 рублей;
- приобретенные с 01.01.2011 по 31.12.2020, стоимостью свыше 40 000 рублей;
- приобретенные с 01.01.2021, стоимостью свыше 100 000 рублей.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью менее установленного лимита:

- списываются в момент приобретения.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Переоценка объектов ОС не осуществляется.

Начисление амортизации производится:

- по основным средствам, приобретенным начиная с 01.01.2002 - исходя из установленных сроков полезного использования.

Сроки полезного использования и способы начисления амортизации основных средств:

Наименование группы ОС	Установленный срок полезного использования (в годах)	Способы начисления амортизации
Здания	25 лет	Линейный
Машины и оборудование	от 2 до 10 лет	Линейный

Не подлежат амортизации объекты ОС:

- земельные участки.

2.2.8 Запасы

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Оценка запасов на конец отчетного периода производится по фактической себестоимости.

Готовая продукция и полуфабрикаты на конец отчетного периода оцениваются по фактической себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Остатки готовой продукции и полуфабрикатов на складе (иных местах хранения) на конец (начало) отчетного периода оцениваются в бухгалтерском учете по средней фактической себестоимости.

По запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под обесценение запасов.

Если фактическая себестоимость запасов выше их чистой стоимости продажи более чем на 5%, то на величину превышения фактической себестоимости над чистой стоимостью продажи создается резерв под обесценение запасов. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан резерв под их обесценение.

2.2.9 Прочие активы

В составе прочих активов Общество учитывает неисключительные права пользования на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, другие неисключительные права, результаты отдельных видов работ, используемые в деятельности Общества и способные приносить экономическую выгоду (доход) в будущем:

– права пользования программными продуктами.

Списание стоимости объектов производится равномерно в течение срока пользования объектами.

Общество регулярно в ходе ежегодной инвентаризации проверяет объекты на наличие связи с будущей экономической выгодой. По результатам проверки может быть принято решение о списании объектов с учета.

Информация о полученных (созданных) объектах в бухгалтерском балансе отражается:

– в составе внеоборотных активов по строке «Прочие внеоборотные активы», если предполагаемый период использования объектов – более 12 месяцев с момента приобретения,

– в составе оборотных активов по строке «Прочие оборотные активы», если предполагаемый период использования объектов - 12 месяцев и менее с даты приобретения.

2.2.10 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Денежные эквиваленты – краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (депозитные вклады до востребования, депозитные вклады, размещенные на срок не более 3-х месяцев).

В отчете о движении денежных средств (ОДДС) денежные потоки отражаются за вычетом сумм НДС, подлежащих к уплате в бюджет и вычету (возмещению) из бюджета. При осуществлении Обществом деятельности, не облагаемой НДС, денежные потоки отражаются в ОДДС с учетом сумм НДС, подлежащих отнесению на затраты по производству и реализации товаров, работ, услуг.

В ОДДС не отражается:

– движение денежных средств между кассой и расчетными счетами;

– платежи денежных средств, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты;

– поступления денежных средств от погашения денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов);

– обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты (за исключением потерь или выгод от операции);

– валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от таких операций).

Информация о денежных средствах отражается без учета внутреннего оборота по счетам учета денежных средств.

В ОДДС отражаются свернуто:

– суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте РФ.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях по курсу ЦБ РФ, действовавшему на 31 декабря предыдущего года.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях по курсу, действующему на отчетную дату.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу иностранной валюты, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

2.2.11 Кредиты и займы полученные

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением и обращением заемных средств, включаются в состав прочих расходов в следующем порядке:

– юридические, консультационные расходы, иные возмещаемые платежи, комиссии за досрочное погашение, комиссии за внесение изменений в договоры – единовременно,

– комиссии, выставляемые (начисляемые) Обществу с определенной регулярностью (ежемесячно, ежеквартально, ежегодно) - по предъявлению (начислению).

2.2.12 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности оценочные обязательства:

– по неиспользованным отпускам,

– вознаграждению работников по итогам года.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам определяется на отчетные даты исходя из числа дней неиспользованного отпуска и среднедневного заработка каждого работника с учетом суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды.

Величина оценочного обязательства по вознаграждению работников по итогам года определяется на отчетные даты исходя из планируемой суммы премии с учетом страховых взносов в государственные внебюджетные фонды.

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

2.2.13 Выручка

Общество признает выручку по начислению при соблюдении условий, предусмотренных ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка от продажи продукции отражается в момент отгрузки продукции покупателям или в момент доставки в зависимости от условий, предусмотренных в договорах с покупателями.

Величина поступления и (или) дебиторской задолженности определяется за вычетом всех предоставленных Обществом скидок согласно договору.

2.2.14 Признание расходов

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.2.15 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность в бухгалтерской отчетности отражена за минусом резерва сомнительных долгов.

Резерв сомнительных долгов создается:

– в размере суммы сомнительной дебиторской задолженности со сроком возникновения свыше 365 календарных дней, и (или)

– в размере суммы дебиторской задолженности, по которой отсутствует уверенность в ее погашении.

При определении размера резерва учитываются суммы встречных требований.

Общество пересматривает величину резерва сомнительных долгов ежеквартально по состоянию на отчетную дату, увеличение или уменьшение величины резерва признается изменением оценочного значения и подлежит признанию в бухгалтерском учете путем включения в прочие доходы или расходы Общества (перспективно).

Авансы, выданные на капитальное строительство и на приобретение долгосрочных финансовых вложений, отражаются в бухгалтерском балансе в разделе «Внеоборотные активы» в составе группы статей «Прочие внеоборотные активы».

Дебиторская задолженность по выданным авансам отражается в бухгалтерской отчетности с учетом сумм НДС, входящего в сумму аванса.

2.2.16 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по полученным авансам отражается в бухгалтерской отчетности с учетом сумм НДС, входящего в сумму аванса.

Раздел 5. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

5.1 Основные средства и капитальные вложения

Наличие и движение основных средств

код 5.3.1 тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода			Изменения за период			На конец периода		
		Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Балансовая стоимость	Поступило	Выбыло объектов	Начислено амортизации	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Балансовая стоимость
					всего	Первона-чальная стоимость				
1	2	3	4	5	6	8	10	13	14	15
Основные средства (без учета инвестиционной недвижимости, завершенных капитализируемых ремонтов, прав пользования активами) - всего	**за 2022 г.**	26 547	(5 635)	20 912	863	-	(2 409)	27 410	(8 044)	19 366
	за 2021 г.	26 438	(3 191)	23 247	109	-	(2 444)	26 547	(5 635)	20 912
в том числе:										
Амортизируемые основные средства - всего	за 2022 г.	25 897	(5 635)	20 262	863	-	(2 409)	26 760	(8 044)	18 716
	за 2021 г.	25 788	(3 191)	22 597	109	-	(2 444)	25 897	(5 635)	20 262
в том числе:										
Здания	за 2022 г.	14 850	(594)	14 256			(594)	14 850	(1 188)	13 662
	за 2021 г.	14 850		14 850			(594)	14 850	(594)	14 256
Машины и оборудование	за 2022 г.	11 047	(5 041)	6 006	863		(1 815)	11 910	(6 856)	5 054
	за 2021 г.	10 938	(3 191)	7 747	109		(1 850)	11 047	(5 041)	6 006
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	за 2022 г.	650		650				650	-	650
	за 2021 г.	650		650				650	-	650
в том числе:									-	
Земельные участки	за 2022 г.	650		650				650	-	650
	за 2021 г.	650		650				650	-	650

Капитальные вложения

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за период	Списано (в том числе передано в монтаж)	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство	за 2022 г.	183	808		(450)	541
	за 2021 г.	383	183	(383)		183
Основные средства, не требующие монтажа	за 2022 г.		414		(414)	-
	за 2021 г.					-
Итого капитальных вложений	**за 2022 г.**	183	1 222	-	(864)	541
	за 2021 г.	383	183	(383)	-	183

5.5 Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Лицензии на программное обеспечение	746	861	946
Итого прочие внеоборотные активы	746	861	946

5.6 Запасы

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
		Себестоимость	Поступления и затраты	Выбыло	Себестоимость
				Себестоимость	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2022 г.	106	28 419	(28 519)	6
	за 2021 г.	1 968	9 161	(11 023)	106
Итого запасы	**за 2022 г.**	**106**	**28 419**	**(28 519)**	**6**
	за 2021 г.	**1 968**	**9 161**	**(11 023)**	**106**

5.8 Дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022		На 31.12.2021		На 31.12.2020	
	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомни-тельным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомни-тельным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	29 348		21 929	-	45 364	-
в том числе:						-
Расчеты с покупателями и заказчиками	21 511		18 885		42 073	-
Авансы выданные*	4 593		2 662		1 527	-
Прочая дебиторская задолженность	3 244		382		1 764	-
Итого дебиторская задолженность	**29 348**	**-**	**21 929**	**-**	**45 364**	**-**

*авансы выданные представлены с учетом сумм НДС.

5.9 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Средства на расчетных счетах	906	249	370
Средства на валютных счетах	0	7012	2
Итого денежных средств	**906**	**7261**	**372**
Депозиты	34200	24450	16700
Итого эквиваленты денежных средств	**34200**	**24450**	**16700**
Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств	**35106**	**31711**	**17072**

5.10 Прочие оборотные активы

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Суммы НДС	2 384	1 180	1 273
Прочие	42	2	
Итого прочие оборотные активы	**2426**	**1 182**	**1273**

5.11 Капитал и резервы

Учредительные документы, регламентирующие деятельность Общества:

Действующая редакция Устава Общества утверждена решением единственного участника Общества от 08 декабря 2021 года и зарегистрирована Межрайонной ИФНС России № 32 по Свердловской области 21.12.2021 г.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2022 оплачен полностью и составляет 500 тыс. руб.

Добавочный капитал

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Вклад участника в имущество Общества ***	1310	1310	1 310
Итого			

Решением единственного участника Общества от 28 августа 2019 года создан добавочный капитал Общества в сумме 1 310 тыс. руб. путем внесения дополнительного вклада единственным участником общества АО Михайловский ГОК им. А.В. Варичева.

5.12 Кредиты и займы

Характеристики кредитов и займов

* указать год, в котором по условиям договора ожидается последний платеж. Если по условиям договора предусмотрено несколько платежей в разных годах, указывается год последнего платежа

Наименование обязательств	Валюта обязательств	Окончательный срок погашения*	Сумма задолженности		
			На 31.12. 2022	На 31.12. 2021	На 31.12. 2020
Долгосрочные заемные средства - всего			-	3 500	14 000
Займы:					
займы	руб.	2023	-	3 500	14 000
% по займам	руб.			9,05	9,05
Заемные средства - всего			-	3 500	14 000

Затраты по кредитам и займам

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2022 г.			За 2021 г.		
	Про-центы	Комиссии	Другие затраты	Про-центы	Комиссии	Другие затраты
Затраты по займам всего:	**41**			**715**		
в том числе % по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением инвестиционного актива	41			715		
Итого затраты по займам	**41**			**715**		

5.13 Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**30 351**	**17 436**	**22 226**
в том числе:			
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	826	277	-
Авансы полученные*	14 762	7 079	8 525
Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	7 782	6 784	10 779
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	4 571	2 024	1 420
Задолженность перед персоналом организации	2 273	1 221	1 502
Прочая кредиторская задолженность	137	52	
Итого кредиторская задолженность	**30 351**	**17 436**	**22 226**

*авансы полученные представлены с учетом сумм НДС

5.14 Оценочные обязательства

Наличие оценочных обязательств

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочное обязательство по выплате вознаграждения за год	за 2022 г.	-	9 358	(9 358)		-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	за 2022 г.	4 001	5 622	(4 300)		5 323
	за 2021 г.	4 362	2 860	(3 221)		4 001
Итого оценочные обязательства	**за 2022 г.**	**4 001**	**14 980**	**(13 658)**	**-**	**5 323**
	за 2021 г.	**4 362**	**2 860**	**(3 221)**	**-**	**4 001**

Существует неопределенность в отношении срока погашения, а также суммы погашения оценочного обязательства по неиспользованным отпускам. Предполагаемый срок погашения оценочного обязательства по неиспользованным отпускам не превышает 12 месяцев.

Раздел 6. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

6.1 Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Выручка от продажи основной продукции, товаров, работ, услуг	**153 414**	**105 315**
в том числе:		
на внутреннем рынке	136 600	81 696
на экспорт	16 814	23 618
в том числе в страны СНГ	-	14 858
Итого выручка	**153 414**	**105 315**

6.2 Себестоимость продаж продукции, товаров, работ, услуг

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Себестоимость продаж основной продукции, товаров, работ, услуг всего:	**122 640**	**82 372**
в том числе:		
на внутреннем рынке	122 640	81 811
на экспорт		561
Итого себестоимость продаж	**122 640**	**82 372**

Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2022г.	За 2021г.
Материальные затраты	28 919	11 389
Затраты на оплату труда	56 329	47 886
Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	14 965	12 462
Амортизация	2 409	2 444
Прочие затраты	54 458	26 191
Итого по элементам затрат	**157 080**	**100 372**
Итого расходов по обычным видам деятельности	**157 080**	**100 372**
Из них:		
Управленческие расходы	34 440	**18 000**
из них:		
затраты на оплату труда	15 997	14 811
страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	3 460	3 189

6.4 Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Прочие доходы, всего	**5 848**	**71**
в том числе:		
доходы от продажи валюты*	350	-
доходы в виде курсовой разницы*	1 768	-
поступления в возмещение причиненных Обществу убытков		
доходы от страхового возмещения	3	-
иные прочие доходы	3 727	71
Прочие расходы, всего	**(1 630)**	**(1 743)**
в том числе:		
расходы в виде курсовой разницы*	-	(451)
услуги банков	(163)	(180)
убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	(361)	
активы, переданные безвозмездно	(42)	(54)
финансовая помощь, перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий, расходы на содержание объектов социально-культурной сферы, материальная помощь	(562)	(629)
иные прочие расходы	(502)	(429)

* - доходы и расходы, отражаемые свернуто

** - арендные платежи, основанные на кадастровой стоимости участка или коэффициенте, не имеющим отношения к рыночным индексам или ставкам; стоимость аренды, основанная на выработке объемов с использованием предмета аренды, количества времени работы/часов использования предмета аренды

Прочие доходы и расходы, отражаемые свернуто

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Доходы	Расходы	Итого
Результат от покупки валюты	за 2022 г.	25 944	(25 594)	350
	за 2021 г.	-	-	-
Курсовая разница	за 2022 г.	1 768	-	1 768
	за 2021 г.	269	(720)	(451)

6.6 Налог на прибыль

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	552	3 195
в том числе:		
облагаемая по ставке 20%	552	3 195
Постоянные разницы	1 367	1 560
Изменение временных разниц	1 245	(194)
Налоговая база	3 164	4 561
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	110	639
Постоянный налоговый расход (доход) (ПНР, ПНД)	273	309
Изменение отложенного налога	249	(35)
Текущий налог на прибыль	633	912

Постоянные разницы возникли в связи с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете расходов производственного характера сверх установленных норм и расходов по безвозмездной передаче имущества.

Временные разницы связаны с применением различной даты признания расходов на оплату труда, дополнительных расходов по займам и кредитам, ремонтам, затраты по которым признаются в течение межремонтного периода, применением различного порядка оценки незавершенного производства, полуфабрикатов, готовой продукции, материально-производственных запасов, а также применением различного порядка расчетов в бухгалтерском и налоговом учете амортизационных отчислений по объектам амортизируемого имущества.

Раздел 7. Пояснения к показателям отчета о движении денежных средств

Расшифровка отдельных платежей в Отчете о движении денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций		
в том числе:		
Прочие платежи	(24 800)	(23 577)
из них:		
платежи в бюджет (кроме налога на прибыль, НДС и НДФЛ)	(337)	(270)
платежи в государственные внебюджетные фонды	(12 170)	(12 561)

7.5 События после отчетной даты

На дату составления бухгалтерской отчетности за 2022 год факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 7/98 «События после отчетной даты», у Общества отсутствуют.

Раздел 8. Прочие пояснения

8.1 Информация о связанных сторонах

Основным обществом по отношению к Обществу является АО «Михайловский ГОК им. А.В. Варичева».

Другими связанными сторонами Общество признает юридические лица, неотраженные в других категориях и которые, также как и Общество, контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (лицами), включая бенефициарных владельцев (одной и той же группой лиц).

Более подробная информация о бенефициарных владельцах и наименованиях связанных сторон не раскрывается в соответствии с пунктом 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Расчеты и операции со связанными сторонами по договорам займа

Вид операции	Период	Задолженность на начало периода, в т.ч. проценты	Получено	Начислены проценты	Погашено, в т.ч. проценты	Задолженность на конец периода, в т.ч. проценты
Долгосрочные от						
Основного хозяйственного общества	за 2022 г.	3 500	-	41	3 541	-
	за 2021 г.	14 000	-	715	11 215	3 500

Процентная ставка по долгосрочному займу, полученному от Основного хозяйственного общества, в 2022 году составила 9,05 % годовых (в 2021 году 9,05 % годовых).

Операции со связанными сторонами

тыс. руб.

Вид операции	Объем операций за период*	
	За 2022 г.	За 2021 г.
Приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов у:	**2 729**	**1 949**
Основного хозяйственного общества		
Других связанных сторон	2 729	1 949
Продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов:	**92 193**	**76 153**
Основному хозяйственному обществу	-	28 474
Другим связанным сторонам	92 193	47 679

* с учетом НДС

Незавершенные операции со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность, не включая задолженность по процентам			Кредиторская задолженность		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Краткосрочная задолженность	**7 730**	**3 710**	**33 322**	**11 932**	**335**	**5 423**
Основное хозяйственное общество	-	3 395	30 565	-	-	1 345
Основной управленческий персонал			-		118	431
Другие связанные стороны	7 730	315	2 757	11 932	217	3 647

Условия договоров со связанными сторонами предусматривают выдачу (получение) Обществом авансов и предоплат. По состоянию на отчетную дату в составе расчетов числятся суммы авансов, полученных от связанных сторон, – 11 932 тыс. руб. (на 31.12.2021 – 0 тыс. руб., на 31.12.2020 – 4 992 тыс. руб.).

Расчеты со связанными сторонами

тыс. руб.

Вид операции	Объем операций за период*			
	За 2022 г.		За 2021 г.	
	Денежные	Неденежные	Денежные	Неденежные
Перечислено в оплату товаров, работ, услуг, основных средств и других активов:	**2 946**	**-**	**1 733**	**-**
Основному хозяйственному обществу				
Другим связанным сторонам	2 946	-	1 733	-
Получена оплата продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов от:	**100 105**	**-**	**100 773**	**-**
Основного хозяйственного общества	3 395	-	54 299	-
Других связанных сторон	96 710	-	46 474	-

* с учетом НДС

Вознаграждения основному управленческому персоналу

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Краткосрочные вознаграждения	16 198	13 251
в том числе:		
оплата труда	10 184	8 126
оплата ежегодного отпуска	745	931
вознаграждение по итогам года	2 550	1 904
страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	2 719	2 290

8.3 Условные активы и обязательства

Условные обязательства

1. Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2022 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

8.4 Информация о рисках

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Кроме того, налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2022 году продолжающаяся геополитическая напряженность в регионе значительно обострилась в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной, которая продолжает ухудшаться с февраля 2022 года и остается крайне нестабильной. Обострение геополитической ситуации привело к существенным колебаниям валютных курсов (резкий рост валютных курсов по сравнению с курсами, действовавшими на конец 2021 года, с последующим падением), повышению ключевой ставки Банка России, которая впоследствии была понижена, росту цен на нефть и газ и к падению российского фондового рынка. На финансовых и товарных рынках наблюдается повышенная волатильность. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в Российской Федерации, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта

повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

Данная экономическая среда оказывает влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

8.5 Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность ООО "НПВП ТОРЭКС" сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности, у Общества отсутствуют намерения ликвидации или прекращения коммерческой деятельности.

Генеральный директор А.А. Солодухин

«___» _____ 2023 года