ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2022 год

АО «Ростовтоппром»

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Ростовтоппром» за 2022 год (Часть 1)

Оглавление:

I. Общие сведения 3
II. Учетная политика 4
III. Информация о связанных сторонах 5
IV. Расшифровка показателей Бухгалтерской отчетности 10
4. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса 10
4.1. Нематериальные активы 10
4.2. Основные средства 10
4.3. Иное использование основных средств 13
4.4. Финансовые вложения 13
4.5. Отложенные налоговые активы 13
4.6. Запасы 14
4.7. Дебиторская и кредиторская задолженность 14
4.8. Информация о наличии и изменении величины обязательств по кредитам (займам) 15
4.9. Денежные средства 15
4.10. Отложенные налоговые обязательства 16
4.11. Оценочные обязательства 16
4.12. Обеспечение обязательств и платежей 17
4.13. Информация о капитале 17
4.14. Условные факты хозяйственной деятельности 18
4.15. Государственная помощь 18
5. Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах 18
5.1. Структура доходов от обычных видов деятельности 18
5.2. Структура расходов от обычных видов деятельности 18
5.3. Прочие доходы и расходы 19
5.4. ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организации" 20
V. События после отчетной даты 21
VI. Непрерывность деятельности и перспективы развития 22

I. Общие сведения

1.1. Полное наименование - АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "РОСТОВСКОЕ ОБЛАСТНОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ ТОПЛИВНЫХ ПРЕДПРИЯТИЙ"

1.2. Сокращенное наименование - АО "РОСТОВТОППРОМ"

1.3. Юридический и почтовый адрес – 344022, РОСТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. РОСТОВ-НА-ДОНУ, ПР-КТ КИРОВСКИЙ, Д. 40А, ЭТАЖ 10

тел . 8 (863) 201-39-50
факс 8 (863) 201-39-50
Адрес электронной почты: e-mail: rostovtopprom@topprom.ru

1.4. АО «Ростовтоппром» (далее Общество) учреждено комитетом по Управлению государственным имуществом Ростовской области 23.12.1994 года в соответствии с Указом Президента РФ «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий в акционерные общества» от 1 июля 1992 г. № 721.12.04.2004г.
Уставный капитал Общества равен 130 633 рублей и состоит из 130 633 штук бездокументарных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.
В составе Общества зарегистрировано 17 филиалов, расположенных на территории Ростовской области. Все филиалы выделены на отдельный баланс.
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) – **6163004764**

1.5. Основными видами деятельности является:
- реализация твердого топлива населению и коммунально-бытовым потребителям области, организация и координация этой работы в городских и районных филиалах (структурных подразделениях) – горрайтопсбытах;
- оказание транспортных и посреднических услуг населению и др.

1.6. Единственным акционером Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Холдинговая компания «Южуголь», выкупившее все акции.

1.7. Среднесписочная численность работающих за 2022 год составила 224 человек.
Среднесписочная численность работающих за 2021 год – 256 человек.

1.8. Информация об аудиторе Общества:
- Полное фирменное наименование-Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма « ГРОСС-АУДИТ».
  Почтовый юридический адрес - 119991 Россия, город Москва, ГСП-1 Ленинские горы, д.1, стр.4, МГУ, НИВЦ.

1.9. Исполнительный орган Общества – генеральный директор Шевченко Оксана Петровна.

1.10. Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

1.11. Функции счетной комиссии выполняет специализированный регистратор, держатель реестра акционеров Общества – ООО «Южно-Региональный регистратор».
1.12. Состав ревизионной комиссии Общества:
- Смирнов Владислав Юрьевич;
- Игнашов Денис Николаевич;
- Авдыш Елена Низамутдиновна.

II. Учетная политика

Положение об учетной политике Общества было утверждено приказом Генерального директора от 30.12.2021г. № 47 «Об учетной политике АО « Ростовтоппром» на 2022 год ».

Основными элементами учетной политики являются:

- объектом основных средств является актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, если его стоимость больше 40 тыс. руб.; начисление амортизации основных средств осуществляется линейным способом: амортизация начисляется равными долями в течение срока полезного использования основного средства, который определяется исходя из норм, утвержденных в установленном порядке для основных средств, приобретенных до 1.01.2002 г., Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 г. № 1072 , после 1.01.2002 г. – Постановлением Правительства РФ от 1.01.2002 г. № 1. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

- переоценка основных средств не производится;

- начисление амортизации нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным методом;

- при отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы;

- товары отражаются по покупным ценам. Расходы по доставке товаров транспортом учитываются:

  - на сч.41 « Товары», если они включены в цену товаров по условиям договора и выставленным счетам-фактурам;
  - на сч.44 «Расходы на продажу» - в остальных случаях. Данные расходы учитываются как прямые расходы отдельно по группе товаров. Расчет прямых расходов на остаток нереализованных товаров осуществлять помесячно по каждой отдельной группе товаров (уголь, цемент, щебень, песок и т.д.) по методу среднего процента.

- стоимость проданных товаров списывается на затраты по себестоимости каждой единицы;

- создаются оценочные обязательства:

  - оценочное обязательство на выплату отпускных формируется исходя из количества неиспользованных работником дней оплачиваемого отпуска на конец каждого квартала, среднего заработка работника и страховых взносов во внебюджетные фонды, подлежащих начислению на обязательство по отпускным;у
  - оценочное обязательство на выплату вознаграждения по итогам работы за квартал, год формируется исходя из предполагаемого процента вознаграждения и фактических расходов на оплату труда за месяц, включая страховые взносы, подлежащие начислению на обязательство по вознаграждениям;

- существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

При этом под итогом понимается:

• в форме бухгалтерского баланса — валюта баланса;

• в форме отчета о финансовых результатах — общая сумма доходов/расходов;

• в форме отчета об изменениях капитала — остаток капитала на конец отчетного года;

• в форме отчета о движении денежных средств — общая сумма денежных поступлений/платежей по каждому из видов деятельности (текущей, инвестиционной, финансовой).

Существенность события после отчетной даты организация определяет самостоятельно исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности: 5% от валюты баланса.

III. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества в 2022 году являлись:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной
1.	**Шевченко Оксана Петровна**	-	1. Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа акционерного общества 2. Член Совета директоров акционерного общества
2.	**Общество с ограниченной ответственностью «Холдинговая компания «Южуголь»**	123112, Москва, улица Тестовская, дом 10, эт 23 пом 1 ч.к 1	Лицо имеет право распоряжаться 100 процентами голосующих акций акционерного общества
3.	**ООО «Горная Техника»**	119034, Россия, Москва г., Муниципальный Округ Хамовники вн.тер.г., Остоженка ул., д. 17, Этаж/Офис 3/304	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество, т.к. доля участия компании ООО «ХК «Южуголь»100%
4.	**Общество с ограниченной ответственностью «Южная угольная компания»**	119034, Россия, Москва г., Муниципальный Округ Хамовники вн.тер.г., Остоженка ул., д. 17, Этаж/Офис 2/208	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество, т.к. доля участия компании ООО «ХК «Южуголь»100%
5.	**Общество с ограниченной ответственностью «Шахтоуправление Садкинское»**	Российская Федерация, Ростовская область, Белокалитвинский район, х.Голубинка, шахта «Садкинская»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество, т.к. доля участия компании ООО «ХК «Южуголь»100%
6.	**Общество с ограниченной ответственностью «Шахта Садкинская - Восточная»**	346550, Ростовская область, р-н Усть-Донецкий, рп Усть-Донецкий, ул. Строителей, д. 73, кв. 12	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество, т.к. доля участия компании ООО «ХК «Южуголь»100%
7.	**Общество с ограниченной ответственностью «ЮжнаяТопливнаяКомпания»**	347879, Ростовская область, город Гуково, ул. Криничная, 59, кб.44	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество, т.к. доля участия компании ООО «ХК «Южуголь»100%
8.	**Общество с ограниченной ответственностью «Шахта Садкинская - Северная»**	346500, Ростовская область, г.о. город Шахты, г. Шахты, ул. Советская, влд. 193, этаж/офис 8/803	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество, т.к. доля участия ООО «Шахтоуправление «Садкинское» 100%
9.	**Общество с ограниченной ответственностью «ЮжТранс»**	346500, Российская Федерация, Ростовская область, г. Шахты, ул. Советская, 193	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество, т.к. доля участия компании ООО «ХК «Южуголь»100%
10.	**Акционерное общество «Гуковпогрузтранс»**	347879, Ростовская область, город Гуково, ул. Криничная, 59	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, т.к. доля участия компании ООО «ХК «Южуголь» 100%
11.	**Смирнов Владислав Юрьевич**	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество, т.к. является ЕИО ООО «ХК «Южуголь»

12.	**Лесикова Наталья Борисовна**	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, т.к. является ЕИО ООО «ЮжТранс»
13.	**Махонин Андрей Васильевич**	-	Член Совета директоров акционерного общества
14.	**Левенок Андрей Анатольевич**	-	Член Совета директоров акционерного общества
15.	**Будкина Татьяна Александровна**	-	Член Совета директоров акционерного общества
16.	**Фролов Дмитрий Леонидович**	-	Член Совета директоров акционерного общества
17.	**Цатуров Владислав Владимирович**	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, т.к. является ЕИО ООО «Южная угольная компания»
18.	**Шапошников Виктор Васильевич**	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество, т.к. является ЕИО ООО «ЮжнаяТопливнаяКомпания»

3.1. Информация по дочерним и зависимым организациям.

Общество по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2022 гг. не имеет дочерних и зависимых организаций.

3.2. Информация об операциях со связанными сторонами в 2022 году.

(в рублях)

Наименование операции	Остаток на начало года Дт (+); Кт (-)	Приход (оплата)	Расход (оплата)	Остаток на конец года Дт (+); Кт (-)	Период завершения расчетов	Форма расчетов
1	2	3	4	5	6	7
ООО «ЮжнаяТопливнаяКомпания» (Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, т.к. доля участия компании ООО «Холдинговая компания «Южуголь» 100%)						
Предоставление помещения в субаренду (договор субаренды №2 от 01.08.2019г.)	69 359	3 178 756	(3 170 541)	77 574	Январь 2023 г.	денежные средства
ООО «Шахтоуправление «Садкинское» (Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, т.к. доля участия компании ООО «Холдинговая компания «Южуголь» 100 %)						
Предоставление л/а в аренду (договор аренды №1402-3 от 19.05.2021г.)	22 300	133 800	(156 100)	-	Июль 2022г.	денежные средства
Предоставление помещения в субаренду (договор субаренды №1 от 31.05.2019г.)	23 529	285 829	(261 422)	47 936	Февраль 2023г.	денежные средства
Закупка угля (договор поставки №02/03-15 от 02.03.2015г.)	22 896 379	861 552 610	(904 870 159)	(20 421 170)	Январь 2023 г.	денежные средства
Закупка угля ж.д. транспортом (договор поставки №п01-2019	(30 614 557)	53 400 037	(22 785 480)	-	Ноябрь 2022г.	денежные средства

от 19.03.2019г.)						
Услуги по проведению химического анализа угля (договор №11-02 от 11.02.2021г.)	(25 074)	25 074	-	-	Январь 2022 г.	денежные средства
Аренда оборудования по рассеву горной массы (договор № 07а-2019 от 31.05.2019г.)	(180 000)	905 806	(725 806)	-	Июнь 2022 г.	денежные средства
Аренда оборудования по рассеву горной массы (договор №015а -2022 от 01.08.2022г.)	-	720 000	(900 000)	(180 000)	Январь 2023 г.	денежные средства
Выполнение работ по рассеву горной массы (договоры №0102 от 01.02.2018г., №0108 от 01.08.2017г.)	2 688 853	3 060 341	(5 749 194)	-	Май 2022г.	денежные средства
Выполнение работ по рассеву горной массы (договоры №0108 от 01.08.2022г., №01082022 от 01.08.2022г.)	-	11 338 149	(6 216 920)	5 121 229	Февраль 2023г.	денежные средства
ООО «Южная угольная компания» (Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, т.к. доля участия компании ООО «Холдинговая компания «Южуголь» 100 %						
Оказание услуг по трансформации бухгалтерской отчетности в отчетность по стандартам МСФО (договор №3004/1 от 30.04.2019г.)	700 000	9 380 000	(10 080 000)	-	Декабрь 2022 г	денежные средства
ООО «Гуковпогрузтранс» (Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, т.к. доля участия компании ООО «Холдинговая компания «Южуголь» 100%)						
Услуги транспортной экспедиции (договор №ГПТ-3 от 29.12.2017г.)	(622 916)	5 116 888	(4 493 972)	-	Декабрь 2022 г.	денежные средства

По состоянию на 31.12.2022г. действуют следующие договоры поручительства, заключенные третьими лицами с банками в пользу Общества:

№	Поручитель	Договоры поручительства	Договор о выпуске банковской гарантии	По состоянию на 31.12.2022 (в тыс. руб.)
1	ООО «ЮжнаяТопливнаяКомпания» перед Ф-ал «Корпоративный ПАО «Совкомбанк»	№1224/РД-Г-ПЮ-2/22 от 01.02.2022г.	№1224/РД-Г/22 от 01.02.2022г.	54 683,47
2	ООО «Шахтоуправление «Садкинское» перед Ф-ал «Корпоративный ПАО «Совкомбанк»	№1224/РД-Г-ПЮ-1/22 от 01.02.2022г.	№1224/РД-Г/22 от 01.02.2022г.	54 683,47
3	ООО «ЮжнаяТопливнаяКомпания» перед Ф-ал «Корпоративный ПАО «Совкомбанк»	№1305/РД-Г-ПЮ-2/22 от 07.09.2022г.	№1305/РД-Г/22 от 07.09.2022г.	9 285,01
4	ООО «Шахтоуправление «Садкинское» перед Ф-ал «Корпоративный ПАО	№1305/РД-Г-ПЮ-1/22 от 07.09.2022г.	№1305/РД-Г/22 от 07.09.2022г.	9 285,01

	«Совкомбанк»			

Поручительства связанных сторон по состоянию на 31.12.2022 года, в которых Общество является поручителем:

	Поручитель	Договоры поручительства	Кредитные договоры	Сумма поручительства (в тыс. руб.)
1	АО «Ростовтоппром» перед ПАО «Банк ВТБ»	№02471/МР-ДП2 от 04.06.2018г.	№02471/МР от 16.05.2018г.	116 309,33
2	АО «Ростовтоппром» перед ПАО «Банк ВТБ»	№04311/МР-ДП2 от 16.06.2021г.	№04311/МР от 16.06.2021г.	1 105 550,83
3	АО «Ростовтоппром» перед ПАО «Банк ВТБ»	№05291/МР-ДП2 от 14.11.2022г.	№05291/МР от 14.11.2022г.	250 068,49
4	АО «Ростовтоппром» перед Ф-ал «Корпоративный ПАО «Совкомбанк»	№1517/РД-ПЮ-2/21 от 30.09.2021г.	№1517/РД-РКЛ/21 от 30.09.2021г.	22 238,17

Все операции между связанными сторонами осуществлялись на условиях, эквивалентных тем, которые характерны для операций между независимыми партнерами.

Расчеты по всем вышеуказанным операциям осуществляются в безналичной форме.

Вся задолженность связанных сторон является краткосрочной и подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Вознаграждение (краткосрочное) управленческому персоналу по АО «Ростовтоппром» за 2022 год с учетом страховых взносов составляет 8 653 тыс. руб., в т.ч:

- краткосрочные вознаграждения в размере 7 127 тыс. руб.
- взносы на обязательное пенсионное, социальное, медицинское страхование в размере 1 526 тыс. руб.

Вознаграждение (краткосрочное) управленческому персоналу по АО «Ростовтоппром» за 2021 год с учетом страховых взносов составляет 7 388 тыс. руб., в т.ч.:

- краткосрочные вознаграждения в размере 6 054 тыс. руб.;
- взносы на обязательное пенсионное, социальное, медицинское страхование в размере 1 334 тыс. руб.

Информация об операциях со связанными сторонами в 2021 году.

(в рублях)

Наименование операции	Остаток на начало года Дт (+); Кт (-)	Приход (оплата)	Расход (оплата)	Остаток на конец года Дт (+); Кт (-)	Период завершения расчетов	Форма расчетов
1	2	3	4	5	6	7
ООО «ЮжнаяТопливнаяКомпания» (Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, т.к. доля участия ООО «Холдинговая компания «Южуголь» 100%)						
Реализация угля (договор поставки №1402/9 от 26.10.2021г.)	-	2 208 800	2 208 800	-	Декабрь 2021г.	денежные средства
Предоставление помещения в субаренду (договор субаренды №2 от 01.08.2019г.)	54 871	3 150 290	(3 135 802)	69 359	Январь 2022 г.	денежные средства
ООО «Шахтоуправление «Садкинское» (Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, т.к. доля участия ООО «Холдинговая компания «Южуголь» 100 %)						

Предоставление л/а в аренду (договор аренды №6 от 14.09.2011г.)	29 010	44 295	(73 305)	-	Август 2021г.	денежные средства
Предоставление л/а в аренду (договор аренды №1402-3 от 19.05.2021г.)	-	165 452	(143 152)	22 300	Февраль 2022г.	денежные средства
Предоставление помещения в субаренду (договор субаренды №1 от 31.05.2019г.)	79 159	287 547	(343 177)	23 529	Февраль 2022г.	денежные средства
Закупка угля (договор поставки №02/03-15 от 02.03.2015г.)	51 513 105	604 000 000	(632 616 726)	22 896 379	Январь 2022 г.	денежные средства
Закупка угля ж.д. транспортом (договор поставки №п01-2019 от 19.03.2019г.)	-	415 803	(31 030 360)	(30 614 557)	Февраль 2022г.	денежные средства
Услуги по проведению химического анализа угля (договор №11-02 от 11.02.2021г.)	-	265 997	(291 071)	(25 074)	Январь 2022 г.	денежные средства
Аренда оборудования по рассеву горной массы (договор № 07а-2019 от 31.05.2019г.)	(180 000)	2 160 000	(2 160 000)	(180 000)	Январь 2022 г.	денежные средства
Выполнение работ по рассеву горной массы (договоры №0102 от 01.02.2018г., №0108 от 01.08.2017г.)	8 267 364	50 585 843	(56 164 354)	2 688 853	Февраль 2022г.	денежные средства
ООО «Южная угольная компания» (Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, т.к. является ЕИО ООО «Шахтоуправление Садкинское», ООО «Шахта Садкинская-Восточная», ООО «Шахта Садкинская-Северная», ООО «Горная Техника», АО «Гуковпогрузтранс»)						
Оказание услуг по трансформации бухгалтерской отчетности в отчетность по стандартам МСФО (договор №3004/1 от 30.04.2019г.)	500 000	6 200 000	(6 000 000)	700 000	Январь 2022 г	денежные средства
ООО «Гуковпогрузтранс» (Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, т.к. доля участия ООО «Холдинговая компания «Южуголь» 100%)						
Услуги транспортной экспедиции (договор №ГПТ-3 от 29.12.2017г.)	(43 545)	5 597 212	(6 176 583)	(622 916)	Январь 2022 г.	денежные средства

По состоянию на 31.12.2021г. действовали следующие договоры поручительства, заключенные третьими лицами с банками в пользу Общества:

№	Поручитель	Договоры поручительства	Договор о выпуске банковской гарантии	По состоянию на 31.12.2021 (в тыс. руб.)
1	ООО «ЮжнаяТопливнаяКомпания»	№1077/РД-Г-ПЮ-2/21	№1077/РД-Г/21 от	74 047, 99

	перед Ф-ал «Корпоративный ПАО «Совкомбанк»	от 26.01.2021г.	26.01.2021г.	
2	ООО «Шахтоуправление «Садкинское» перед Ф-ал «Корпоративный ПАО «Совкомбанк»	№1077/РД-Г-ПЮ-1/21 от 26.01.2021г.	№1077/РД-Г/21 от 26.01.2021г.	74 047, 99

Поручительства связанных сторон по состоянию на 31.12.2021 года, в которых Общество являлось поручителем:

	Поручитель	Договоры поручительства	Кредитные договоры	Сумма поручительства (в тыс. руб.)
1	АО «Ростовтоппром» перед ПАО «Банк ВТБ»	№02471/МР-ДП2 от 04.06.2018г.	№02471/МР от 16.05.2018г.	395 462, 57
2	АО «Ростовтоппром» перед ПАО «Банк ВТБ»	№04311/МР-ДП2 от 16.06.2021г.	№04311/МР от 16.06.2021г.	1 421 461, 43
3	АО «Ростовтоппром» перед ООО «РГ-лизинг»	№4513/ПЮ-3 от 09.03.2017г.	№4513/270117-МКБ от 27.01.2017г.	11 294,34
4	АО «Ростовтоппром» перед Ф-ал «Корпоративный ПАО «Совкомбанк»	№1328/РД-ПЮ-2/20 от 09.09.2020г.	№1328/РД-РКЛ/20 от 12.08.2020г.	214 322,02
5	АО «Ростовтоппром» перед Ф-ал «Корпоративный ПАО «Совкомбанк»	№1370/РД-ПЮ-2/20 от 04.02.2021г.	№1370/РД-РКЛ/20 от 04.02.2021г.	201,61
6	АО «Ростовтоппром» перед Ф-ал «Корпоративный ПАО «Совкомбанк»	№1517/РД-ПЮ-2/21 от 30.09.2021г.	№1517/РД-РКЛ/21 от 30.09.2021г.	114 919, 81

Все операции между связанными сторонами осуществлялись на условиях, эквивалентных тем, которые характерны для операций между независимыми партнерами.

Расчеты по всем вышеуказанным операциям осуществлялись в безналичной форме.

IV. Расшифровка показателей Бухгалтерской отчетности

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

4. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы

Информация о составе и движении нематериальных активов за 2022 год представлена в Таблице 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов» Пояснений.

Нематериальные активы Общества состоят из положительной репутации организации. Данный объект нематериальных активов возник при покупке МУП Обливский райтопсбыт как имущественного комплекса в 2005 г. Принятые сроки полезного использования 240 мес.

4.2. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств Общество осуществляет в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражены альтернативно путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода без пересчета сравнительных показателей прошлых лет.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы». При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

По состоянию на 01.01.2022г. на основании акта о результатах проведения проверки элементов амортизации объектов основных средств проведена единовременная корректировка:
- списана стоимость объектов, ранее учтенных в качестве ОС, первоначальная стоимость которых меньше установленного лимита ОС на 2022 год - 2 266 тыс. руб. и суммы накопленной амортизации 2 075 тыс. руб. На нераспределенную прибыль (убыток) отнесено (191) тыс. руб. Списанные объекты основных средств для сохранения контроля учтены за балансом.
- по основным средствам с первоначальной стоимостью выше установленного лимита, по которым определили актуальную ожидаемую сумму, которую можно будет получить при выбытии ОС, пересчитана накопленная амортизация с учетом ликвидационной стоимости. По эксплуатируемым основным средствам с нулевой остаточной стоимостью увеличен срок полезного использования с учетом планируемого использования объектов основных средств и намерений Общества от 36 мес. до 48 мес. Излишне начисленная и пересчитанная амортизация списаны на нераспределенную прибыль в сумме 5 875 тыс. руб.

Информация о составе и движении основных средств за 2022 год представлена в Таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» Пояснений.

Принятые сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

- Здания от 240 мес. до 706 мес.
- Сооружения от 300 мес. до 480 мес.
- Машины и оборудование от 84 мес. до 180 мес.
- Транспортные средства от 60 до 120 тыс. руб.

В состав основных средств, не подлежащих амортизации, входят находящиеся на балансе Общества земельные участки.

В 2022 году Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» отражены путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода за счет нераспределенной прибыли.

Права пользования отражены по фактической стоимости, которая включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде. Обязательства по аренде первоначально оценены как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на 01.01.2022г. Стоимость была определена путем дисконтирования номинальных величин будущих арендных платежей. Ввиду отсутствия у Общества сделок по привлечению или предоставлению заемных средств, для определения процентной ставки кредитования при расчете справедливой стоимости предмета аренды, использовалась доступная информация об условиях кредитования ООО «ШУ «Садкинское», поручителем исполнения обязательств которого Общество является. Исходя из этих условий при расчете была применена ставка 10,5% процентов годовых, что соответствует сумме ключевой ставки ЦБ в % годовых, действующей на 01 января 2022 года 8,5% процентов годовых плюс 2% процента годовых.

В течение года по двум объектам аренды (земельный участок в п. Глубокий и земельный участок в г. Шахты) пересчитывалась фактическая стоимость и обязательство по аренде, в связи с установлением с 01.04.2022г. по 31.12.2022г. льготного размера в 50% от действующей арендной платы. Изменения в договоры аренды данных земельных участков были внесены Администрациями Глубокинского городского поселения и г. Шахты в соответствии с Постановлением правительства Ростовской области от 04.04.2022г. № 262 «Об особенностях расчета арендной платы по договорам аренды земельных участков, находящихся в государственной собственности, в 2022 году».

Кроме того, в 2022 году выбыл объект аренды – земельный участок в с. Дубовское, в связи с продажей помещений топливного склада, расположенных на данном земельном участке, и, как следствие, расторжением договора аренды. Фактическая стоимость ППА 294 тыс. руб.,

накопленная амортизация составила 2 тыс. руб. Обязательство по аренде данного объекта прекращено.

В 2022 году в расходы отнесены амортизационные отчисления прав пользования активами в сумме 2 075 тыс. руб. Остаточная стоимость прав пользования активами (объектами аренды основных средств) на конец года составляет 12 284 тыс. руб.

Проценты, начисленные на обязательства по аренде, составили 1 429 тыс. руб., отражены в отчете о финансовых результатах по стр. 2330.

Обязательства по аренде основных средств на 31.12.2022 г. составили 12 410 тыс. руб. Из них 11 750 тыс. руб. – долгосрочные обязательства, отражены в бухгалтерском балансе по стр. 1450. Обязательства по аренде в сумме 660 тыс. руб. признаны краткосрочными. В бухгалтерском балансе краткосрочные обязательства отражены по стр. 1550.

Основные корректировки, не повлиявшие на показатель нераспределенной прибыли в Бухгалтерском балансе, связанные с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»:

тыс. руб.

№	Наименование корректировки	На 01.01.2022г.
	АКТИВ	
1	Права пользования активами	14 950
	ПАССИВ	
2	Арендные обязательства	14 950

Информация о праве пользования активами (ППА):

	Наименование объекта учета аренды	Период	На начало года		Изменения				На конец года	
			Фактическая стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Фактич. стоимость	Накопленная амортизация
						Фактич. стоимость	Накопленная амортизация			
1	Офисное помещение	2022	-	-	1 917	-	-	1 241	1 917	1 241
2	Земельный участок, г. Белая Калитва	2022	-	-	1 403	-	-	40	1 403	40
3	Земельный участок, ст.Казанская	2022	-	-	351	-	-	8	351	8
4	Земельный участок, с. Дубовское	2022	-	-	294	294	2	2	-	-
5	Земельный участок, п. Глубокий	2022	-	-	485	184	-	279	301	279
6	Земельный участок, ст. Мальчевская	2022	-	-	264	-	-	6	264	6
7	Земельный участок, г. Морозовск	2022	-	-	4 261	-	-	99	4 261	99
8	Земельный участок, г. Морозовск	2022	-	-	1	-	-	1	1	1
9	Земельный участок, г. Новошахтинск	2022	-	-	3 654	-	-	74	3 654	74
10	Земельный участок, г. Гуково	2022	-	-	1 635	-	-	38	1 635	38
11	Земельный участок, ст. Тацинская	2022	-	-	227	-	-	5	227	5
12	Земельный участок, г. Шахты	2022	-	-	416	157	-	240	259	240
13	Земельный участок, ст. Вешенская	2022	-	-	84	42	42	42	42	-
	ИТОГО		-	-	14 992	677	44	2 075	14 315	2 031

Новый стандарт ФСБУ 25/2018 не применялся в отношении договоров аренды открытого пункта рассева угля на промплощадке с ООО «ШУ «Садкинское» от 31.05.2019 г. № 07а-2019 и от 01.08.2022 г. № 015а-2022 в связи с истечением срока исполнения их до конца 2022 года.

4.3. Иное использование основных средств

Передано в аренду объектов основных средств по состоянию на 31.12.2022 года по первоначальной стоимости в сумме 102 тыс. рублей, из них:

- здания 16 тыс. рублей
- сооружения 59 тыс. рублей
- земельные участки 27 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 года остаточная стоимость переданных в аренду основных средств, числящихся на балансе, составила 34 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2022 года Обществом получены основные средства в аренду, числящиеся на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства», на сумму 6 362 тыс. рублей, в том числе:

- машины и оборудование 4 172 тыс. рублей
- производственный и хозяйственный инвентарь 2 190 тыс. рублей.

Арендованные основные средства учитываются в оценке, указанной в договорах аренды.

4.4. Финансовые вложения.

На основании п. 41 ПБУ 19/02 финансовые вложения рассматриваются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные финансовые вложения рассматриваются как долгосрочные.

Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения на балансе Общества отсутствуют.

4.5. Отложенные налоговые активы

По строке 1180 Бухгалтерского баланса отражены отложенные налоговые активы, связанные с возникновением разницы по резервам на отпуска, разницы по резервам по сомнительным долгам и разницы по арендным платежам в связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» на 31.12.2022г. в сумме 2 607 тыс. руб.

тыс. руб.

Показатели	Сальдо на 01.01.2022	Изменения в 2022 году	Сальдо на 31.12.2022
Разницы по резервам по сомнительным долгам, по резервам на отпуска	1 932	650	2 582
Разницы по арендным платежам	-	25	25

Состав отложенных налоговых активов по состоянию на 31.12.2022г.:

- резерв по сомнительным долгам – 1 284 тыс. руб.;
- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работников – 1 298 тыс. руб.
- отклонения по арендным платежам – 25 тыс. руб.

Состав отложенных налоговых активов по состоянию на 31.12.2021г.:

- резерв по сомнительным долгам – 852 тыс. руб.;
- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работников – 1 080 тыс. руб.

4.6. Запасы

Информация о наличии и движении запасов приведена в Таблице 4.1 «Наличие и движение запасов».

По строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса отражены:

№	Показатели по строке 1210 Бухгалтерского баланса	Балансовая стоимость на 31.12.2020г.	Балансовая стоимость на 31.12.2021г.	Балансовая стоимость на 31.12.2022г.
1	Материалы	452	387	523
2	Затраты в незавершенном производстве	-	-	-
3	Издержки на остаток товаров	13 956	4 439	13 770
4	Готовая продукция	7 098	2 125	81
5	Товары для перепродажи	103 354	31 532	118 915
	Всего	**124 860***	**38 483**	**133 289**

*В связи с вступлением в силу ФСБУ 5/2019 "Запасы", входящие остатки по строке 1210 ББ по состоянию на 31.12.2020 уменьшены на сумму РБП (632 тыс. руб.). Указанные суммы РБП отражены по строке 1260 ББ.

Запасов, находящихся в залоге, Общество не имеет.

Резерв под обесценение запасов в 2022 г. Общество не создавало, ввиду отсутствия обстоятельств, предусматривающих его создание.

4.7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности (с учетом срока погашения) и начисленного резерва по сомнительным долгам, а также информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в Таблицах 5.1-5.3 Пояснений.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Задолженность (включая, задолженность покупателей и заказчиков), не погашенная в сроки, а также задолженность, которая, по оценке Общества, не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Начисленный резерв сомнительных долгов относится на прочие расходы.

Нереальная к взысканию задолженность вследствие неплатежеспособности должников списывается с баланса по мере признания её таковой и учитывается за балансом в течение пяти лет.

Дебиторская задолженность поставщикам в части авансов выданных, отражается в отчетности с учетом НДС. Счет 76.ВА «НДС с авансов выданных» не применяется.

Кредиторская задолженность в части авансов, полученных Обществом, отражается в отчетности за минусом начисленного НДС с авансов.

Дебиторскую задолженность по строке 1230 сформировали следующие показатели:

№	Показатели	На 31.12.2020г., тыс. руб.	На 31.12.2021г., тыс. руб.	На 31.12.2022г., тыс. руб.

	Дебиторская задолженность			
	Краткосрочная всего:	**100 549**	**75 149**	**65 570**
	в том числе:			
1.	Авансы, выданные подрядчикам, поставщикам	53 397	32 740	9 531
2.	Задолженность покупателей и заказчиков	36 880	37 529	51 777
3.	Расчеты с бюджетом	5 150	205	2 166
4.	Прочая	5 122	4 675	1 796
5.	Резерв по сомнительным долгам	**(6 144)**	**(4 262)**	**(6 420)**
	ИТОГО дебиторская задолженность:	**100 549**	**75 149**	**65 270**

Кредиторскую задолженность по строке 1520 Бухгалтерского баланса сформировали следующие показатели:

№	Показатели	На 31.12.2020г., тыс. руб.	На 31.12.2021г., тыс. руб.	На 31.12.2022г., тыс. руб.
	Кредиторская задолженность			
	Краткосрочная всего:	**25 695**	**78 901**	**31 971**
	в том числе:			
1	Задолженность подрядчикам и поставщикам	659	31 884	21 160
2	Задолженность перед персоналом по заработной плате	3 283	5 312	-
3	Задолженность по налогам, сборам	19 010	36 661	10 341
4	Задолженность перед внебюджетными фондами	1 237	1 913	-
5	Авансы полученные (с учетом НДС)	684	3 728	563
	НДС с авансов полученных	(114)	(621)	(94)
6	Прочее	936	24	1
	ИТОГО кредиторская задолженность:	**25 695**	**78 901**	**31 971**

4.8. Информация о наличии и изменении величины обязательств по кредитам (займам)

В 2022 году кредитные и заемные средства Обществом не привлекались.

В 2021 году по льготному кредитному договору № 1341/РД-РКЛ/20 от 25 июня 2020г., выданному банком ПАО «Совкомбанк» в сумме 22 786 тыс. руб., начислены проценты в сумме 113 тыс. руб. По итогам окончания 01.04.2021г. периода наблюдения и верификации выполнения условий, предусмотренных п. 12 Правил, утвержденных Постановлением от 16.05.2020 № 696, банком ПАО «Совкомбанк» принято решение о списании задолженности с учетом начисленных процентов за базовый период и период наблюдения по кредитному договору в полном объеме. Доходы, возникшие в связи со списанием льготного кредита и процентов, в сумме 23 090 тыс. руб. отнесены Обществом в 2021 году в прочие доходы.

4.9 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные потоки отражаются в Отчете о движении денежных средств с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

В отношении составления Отчета о движении денежных средств:

1. денежные потоки отражены в отчете свернуто в тех случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность контрагентов Общества и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам (свернуто отражены денежные потоки по перечисленным и возвращенным обеспечениям для

участия в торгах на электронных площадках, денежные средства, уплаченные за коммунальные услуги и полученные от арендаторов в счет возмещения этих платежей, денежные средства в связи с осуществлением агентских услуг);

2. косвенные налоги исключены из поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, и отражены в отчете свернуто в составе прочих платежей по текущей деятельности;

3. денежные потоки, которые не могли быть однозначно отнесены к одному из видов денежных потоков (по текущей, инвестиционной, финансовой деятельности), были включены в состав денежных потоков по текущей деятельности.

В Отчете о движении денежных средств в строке 4122 за 2022 г. отражены платежи по оплате труда включающие, среди прочего, суммы налога на доходы физических лиц, удержанные из доходов работников и перечисленные в бюджет, суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные взыскателям по исполнительным листам, суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды.

Информация о наличии и составе денежных средств и денежных эквивалентов приведена в Таблице:

№	Показатели	На 31.12.2020г., тыс. руб.	На 31.12.2021г., тыс. руб.	На 31.12.2022г., тыс. руб.
	Состав денежных средств:	46 000	107 369	103 578
1	денежные средства на расчетных счетах	44 017	105 185	102 938
2	касса	1 983	2 184	640
	Итого денежные средства и денежные эквиваленты в рублях и рублевых эквивалентах в отчете о движении денежных средств (стр.4450, 4500)	46 000	107 369	103 578
	Итого денежные средства и денежные эквиваленты в рублях и рублевых эквивалентах в Балансе (стр. 1250)	46 000	107 369	103 578

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ, на 31 декабря 2022 года: 75,6553 руб. за 1 евро и 70,3375 руб. за 1 доллар США.

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

4.10. Отложенные налоговые обязательства

Данные по строке 1420 Бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства» были сформированы за счет различного подхода к начислению амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете, в том числе и за счет корректировки при переходе на ФСБУ 6/2020 «Основные средства»: по состоянию на 31.12.2022 составляют 1 753 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 - 585 тыс. руб..

4.11. Оценочные обязательства

В Обществе создается оценочное обязательство на выплату вознаграждений по итогам работы за квартал и год, которое формируется исходя из предполагаемого процента вознаграждения и фактических расходов на оплату труда за месяц, включая страховые взносы, подлежащие начислению на обязательство по вознаграждениям. На 31.12.2021 г. остатка оценочного обязательства на выплату вознаграждений по результатам работы за квартал и год не

было. В течение 2022 года Обществом был создано и использовано оценочное обязательство в сумме 21 579 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022г. остаток по оценочному обязательству на выплату вознаграждений по результатам работы за квартал и год отсутствует.

Согласно учетной политике в течение 2021 и 2022 годов в Обществе, создавалось оценочное обязательство в виде предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудников.

Сумма оценочного обязательства, приходящаяся на неиспользованные отпуска, рассчитывалась исходя из среднедневной суммы расходов на оплату труда и количества дней неиспользованных отпусков. По состоянию на 31.12.2022г. в Обществе остаток по оценочному обязательству в виде предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудников составляет 6 500 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021г.- 5 407 тыс. руб.

Данный показатель отражен по строке 1540 «Оценочные обязательства» Раздела V.Краткосрочные обязательства.

Информация о составе и движении оценочных обязательств в 2022 г. представлена в таблице 7 «Оценочные обязательства» Пояснений.

4.12. Обеспечение обязательств и платежей

На забалансовом счете 009 по состоянию на 31.12.2022 г. отражена сумма обеспечений (поручительств) в размере 1 494 167 тыс. руб., равная сумме обязательств (с учетом начисленных процентов) заемщика ООО «Шахтоуправление «Садкинское» перед банками на эту дату:

Наименование кредитора	№ договора поручительства	Сумма поручительства (тыс. руб.)	Дата предоставления	Дата истечения срока поручительства	Описание обязательства
ПАО «Банк ВТБ»	№ 02471/МР-ДП2	116 309	04.06.2018г.	15.05.2023г.	Кредитная линия
ПАО «Банк ВТБ»	№ 04311/МР-ДП2	1 105 551	16.06.2021г.	15.06.2029г.	Кредитная линия
ПАО «Банк ВТБ»	№ 05291/МР-ДП2	250 069	14.11.2022г.	13.11.2027г.	Кредитная линия
Филиал «Корпоративный ПАО «Совкомбанк»	№1517/РД-ПЮ-2/21	22 238	30.09.2021г.	31.08.2026г.	Кредитная линия
Итого		**1 494 167**			

4.13 Информация о капитале

Уставный капитал Общества полностью оплачен и по состоянию на 31.12.2022 года составляет 131 тыс. руб.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров о размещении обыкновенных акций по цене ниже рыночной стоимости.

Резервный капитал Общества по состоянию на 31.12.2022 года составляет 224 тыс. руб..

По строке 1340 Бухгалтерского баланса отражена сумма прироста стоимости объектов основных средств, образовавшегося по результатам их переоценки по состоянию на 01.01.1997 года. По выбывшим в 2022 году переоцененным основным средствам добавочный капитал, образованный за счет переоценки этих объектов, был списан в нераспределенную прибыль Общества в сумме 2 466 тыс. руб. Оставшаяся сумма добавочного капитала на 31.12.2022 г. составляет 7 943 тыс. руб.

В 2021 году единственным акционером Общества - ООО «ХК «Южуголь» - было принято решение № 5 от 15 октября 2021г. о выплате дивидендов по обыкновенным акциям в сумме 218 417 тыс. руб. за счет нераспределенной прибыли, полученной Обществом за 2016-2020 годы. Дивиденды были выплачены в установленные законодательством сроки в полной сумме. Задолженность по невыплаченным дивидендам по состоянию на 31.12.2021 г. отсутствует.

4.14 Условные факты хозяйственной деятельности

На момент представления бухгалтерской отчетности за 2022 год фактов хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых существует неопределенность, нет.

4.15 Государственная помощь

В течение 2022г. Общество не получало государственную помощь.

5. Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах

5. 1 Структура доходов от обычных видов деятельности

В 2022 году Общество осуществляло основную производственную деятельность - реализацию твердого топлива населению и коммунально-бытовым потребителям. В течение года было продано 165 тыс. тонн угля. Выручка за 2022 год составила 1 152 582 тыс. руб., увеличилась по сравнению с показателями за аналогичный период 2021 года на 12,0 %.

Структура доходов

Показатели	Доходы за 2021 год, тыс. руб.	Доля в общем объеме доходов, %	Доходы за 2022 год, тыс. руб.	Доля в общем объеме доходов, %
Продажа угля	979 132	95,12	1 134 769	98,45
Услуги по доставке угля	5 457	0,53	4 903	0,43
Услуги по рассеву горной массы	42 155	4,09	11 999	1,04
Реализация прочих товаров, услуг	2 653	0,26	911	0,08
Итого	**1 029 397**	**100,00**	**1 152 582**	**100,00**

По основной статье доходов «продажа угля» произошло увеличение на 15,9 %. Доходы по статье «услуги по рассеву горной массы на ситах, выборки породы, как ручным, так и механизированным способом с применением технических средств» снизились за счет уменьшения объемов.

5. 2 Структура расходов от обычных видов деятельности

В 2022 году сумма расходов Общества, формирующих себестоимость работ, услуг, составила 742 534 тыс. руб. Увеличение расходов, формирующих себестоимость, по сравнению с 2021 годом составило 6,38 %.

Структура себестоимости

Показатели	Себестоимость за 2021 год, тыс. руб.	Доля в общем объеме себестоимости, %	Себестоимость за 2022 год, тыс. руб.	Доля в общем объеме себестоимости, %

Продажа угля	672 140	96,29	728 228	98,07
Услуги по доставке угля	4 387	0,63	5 006	0,68
Услуги по рассеву горной массы	20 442	2,93	8 988	1,21
Реализация прочих товаров, услуг	1 027	0,15	312	0,04
Итого	**697 996**	**100,00**	**742 534**	**100,00**

Себестоимость твердого топлива увеличилась в отчетном году на 8,34%.

Информация о структуре себестоимости в 2022 г. приведена в Таблице 6 «Затраты на производство».

Структура коммерческих расходов

За 2022 год издержки обращения по реализации угля сложились в сумме 231 948 тыс. руб., что выше уровня 2021 года на 46 292 тыс. руб. Увеличение издержек по сравнению с прошлым годом произошло, в основном, за счет роста авторасходов по завозу угля. Если в 2021 году значительная часть покупателей осуществляла вывоз угля собственным транспортом непосредственно от производителя, то в 2022 году почти вся реализация производилась либо со складов общества, чему предшествует завоз на указанные склады, либо также от производителя, но с доставкой силами и за счет средств поставщика. Кроме того, в течение года увеличились расценки на перевозку сторонним транспортом в среднем на 6% по сравнению с предыдущим годом.

На увеличение издержек также повлияли рост заработной платы с целью приведения ее в соответствие законодательно установленному увеличению МРОТ, рост амортизации основных средств и права пользования активами в связи с переходом на новые Стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Кроме того, в 2022 году была отнесена на затраты часть выполненных работ по разработке проектов санитарно-защитных зон для производственных площадок Общества в сумме 7 884 тыс. руб. Издержки на 1 тонну реализованного топлива увеличились на 584 руб. 09 коп. по сравнению с прошлым годом и составили 1 406 руб. 29 коп. Издержки обращения по реализации стройматериалов составили 13 тыс. руб.

В 2021 году издержки обращения по реализации угля сложились в сумме 185 656 тыс. руб. На 1 тонну реализованного топлива издержки составили – 822 руб. 20 коп. Издержки обращения по реализации стройматериалов, услуг 25 тыс. руб.

5.3. Прочие доходы и расходы

Информация об отдельных видах доходов и расходов, входящих в состав прочих доходов и расходов Общества приведена ниже:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2022 год	2021 год
Проценты к получению (стр. 2320 ОФР)	**8 810**	**3 876**
Проценты за размещение денежных средств на неснижаемых остатках	8 810	3 876
Проценты к уплате (стр. 2330 ОФР)	**(1 429)**	**(113)**
Проценты по арендным обязательствам	(1 429)	(113)
Прочие доходы (стр. 2340 ОФР)	**9 519**	**36 382**
Доходы от сдачи в аренду имущества	7 097	10 769
Выручка от реализации основных средств, металлолома	2 046	1 497
Прибыль прошлых лет, списание кредиторской задолженности	12	15
Списание по актам сверок	235	104

Возмещение убытков	126	128
Восстановление резерва по сомнительным долгам	-	778
Списание льготного кредита и процентов	-	23 090
Прочие	3	1
Прочие расходы (стр. 2350 ОФР)	**(18 964)**	**(12 340)**
Услуги банка	(2 317)	(2 294)
Затраты по сданному в аренду имущества	(3 026)	(3 029)
Убытки прошлых лет, списание дебиторской задолженности	(54)	(4)
Госпошлина	(55)	(98)
Износ нематериальных активов	(74)	(74)
Услуги по МСФО	(10 080)	(6 000)
Ведение реестра акционеров, публикация сообщений	(33)	(37)
Выплаты социального характера	(53)	(99)
Простой вагонов, штрафы, пени, доначисленные налоги	(87)	(104)
Списание по актам сверок	(243)	(28)
Расходы по списанию основных средств	(276)	(351)
Безвозмездная помощь	(122)	(215)
Резерв по сомнительным долгам	(2 480)	-
Прочие	(64)	(7)

5.4. ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации»

Для целей бухгалтерского учета Предприятие применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». В бухгалтерском балансе отражается развернутая сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета (п. 3 ПБУ 18/02).

Определение величины текущего налога на прибыль производится на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль и отражаться в соответствующей статье Отчета о финансовых результатах (п. 22 ПБУ 18/02).

Расчет по налогу на прибыль за 2022 г., в тыс. руб.

№п/п	Наименование показателя	Сумма	Наименование показателя	Сумма
1	2	3	4	5
1	Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета - всего	176 023	Условный доход (условный расход) по налогу на прибыль - всего (ставка налога 20%)	35 204
2	Постоянные разницы, приведшие к постоянному налоговому расходу	10 655	Постоянный налоговый расход - всего	2 131
3	**Вычитаемые временные разницы - всего**	**3 375**	**Изменение отложенных налоговых активов - всего**	**675**
3.1.	в т.ч. возникшие	4 520	в т.ч. возникшие	904
3.2.	погашенные	(1 145)	погашенные	(229)
4	**Налогооблагаемые временные разницы - всего**	**(158)**	**Изменение отложенных налоговых обязательств - всего**	**(31)**
4.1	в т.ч. возникшие	(6 980)	в т.ч. возникшие	(1 396)
4.2.	погашенные	6 822	погашенные	1 365

Отложенный налог на прибыль за 2022 г.: 675 тыс. руб. + (31) тыс. руб. = 644 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2022 год составил:

35 204 тыс. руб. + 675 тыс. руб. – 31 тыс. руб. + 2 131 тыс. руб. = 37 979 тыс. руб.

На формирование чистой прибыли повлияли также списание ОНА и ОНО, отраженные по строке 2460 Отчета о финансовых результатах. Их величина составила 38 тыс. руб.

Сумма чистой прибыли за 2022 год составила:

176 023 тыс. руб.– 37 979 тыс. руб. + 644 тыс. руб. + 38 тыс. руб. = 138 726 тыс. руб.

Расчет по налогу на прибыль за 2021 г., в тыс. руб.

№п/п	Наименование показателя	Сумма	Наименование показателя	Сумма
1	2	3	4	5
1	Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета - всего	173 525	Условный доход (условный расход) по налогу на прибыль - всего (ставка налога 20%)	34 705
2	Постоянные разницы, приведшие к постоянному налоговому расходу	(16 286)	Постоянный налоговый расход - всего	(3 257)
3	**Вычитаемые временные разницы - всего**	**160**	**Изменение отложенных налоговых активов - всего**	**32**
3.1.	в т.ч. возникшие	1 740	в т.ч. возникшие	348
3.2.	погашенные	(1 580)	погашенные	(316)
4	**Налогооблагаемые временные разницы - всего**	**(210)**	**Изменение отложенных налоговых обязательств - всего**	**(42)**
4.1	в т.ч. возникшие	(625)	в т.ч. возникшие	(125)
4.2.	погашенные	415	погашенные	83

Отложенный налог на прибыль за 2021 г.: 32 тыс. руб. + (42) тыс. руб. = (10) тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2021 год составил:

34 705 тыс. руб. + 32 тыс. руб. – 42 тыс. руб. – 3 257 тыс. руб. = 31 438 тыс. руб.

На формирование чистой прибыли повлияли также списание ОНА и ОНО, отраженные по строке 2460 Отчета о финансовых результатах. Их величина составила 55 тыс. руб.

Сумма чистой прибыли за 2021 год составила:

173 525 тыс. руб.– 31 438 тыс. руб. - 10 тыс. руб. + 55 тыс. руб. = 142 132 тыс. руб.

В результате финансово-хозяйственной деятельности в 2022 году Обществом получена прибыль в сумме 176 023 тыс. руб., что по сравнению с 2021 годом больше на 2 498 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2022 год с учетом отложенных активов и обязательств составила 138 726 тыс. руб. Чистая прибыль за 2021 год составила 142 132 тыс. руб.

V. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год:

1. После отчетной даты дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный финансовый год не объявлялись.

2. В январе 2023 г. банком ПАО «Совкомбанк» по договору № 1363/РД-Г/23 от 26.01.2023г. Обществу выдана банковская гарантия на сумму 18 808 692 руб. для обеспечения выполнения обязательств перед Минэнерго России по государственному контракту на оказание услуг по предоставлению бесплатного пайкового угля пенсионерам и лицам, пользующимся правом на его получение в 2023 году, в рамках реализации мероприятий по реструктуризации угольной промышленности, проживающим в Ростовской области.

Обязательства Общества, вытекающие из договора об организации выпуска банковской гарантии, обеспечиваются поручительствами ООО «Шахтоуправление «Садкинское» и ООО «ЮжнаяТопливнаяКомпания».

Иных существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

VI. Непрерывность деятельности и перспективы развития.

В конце февраля 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональных санкций в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности наблюдается существенный рост изменчивости на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Данные события в той или иной степени повлияли на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики.

Руководство Общества производило анализ возможного воздействия изменяющихся экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества. На хозяйственную деятельность Общества данные события не оказали существенного негативного влияния. В целях обеспечения своевременного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в 2022 году Общество осуществляло работу в штатном режиме.

Таким образом, указанные события на бухгалтерскую (финансовую) отчетность предприятия и восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2022 год не оказали влияния. Следовательно, Руководство может сделать вывод о способности Организации продолжать свою деятельность в будущем, отвечая критерию непрерывности деятельности.

Финансовый 2022 год Обществом закончен успешно.

Чистая прибыль за 2022 год составила 138 726 тыс. руб., базовая прибыль на 1 акцию составила 1 тыс. руб.

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 №61н)

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Ростовтоппром» за 2022 год
(Часть 2)

тыс. руб.

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					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]	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 22 г.[1]	1479	(1214)	-	(-)	-	(74)	-	-	-	1479	(1288)
	5110	за 20 21 г.[2]	1479	(1140)	-	(-)	-	(74)	-	-	-	1479	(1214)
в том числе:	5101	за 20 22 г.[1]	1479	(1214)	-	(-)	-	(74)	-	-	-	1479	(1288)
положительная деловая репутация	5111	за 20 21 г.[2]	1479	(1140)	-	(-)	-	(74)	-	-	-	1479	(1214)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Всего	5120	-	-	-
в том числе: *(вид нематериальных активов)*		-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[4]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Всего	5130	-	-	-
в том числе: *(вид нематериальных активов)*		-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	**5140**	за 20 22 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 21 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе: *(объект, группа объектов)*		за 20 22 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 21 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 22 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 21 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 22 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 21 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 22 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 21 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 22 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 21 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
						выбыло объектов				корректировка (ФСБУ 6/2020)		переоценка			
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	начислено амортизации [6]	убыток от обесценения	первона-чальная стоимость 3	накопленная амортизация 6	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 22 г.[1]	43 998	(32 380)	23 817	(4 200)	3 372	(4 525)	(-)	(2 155)	(7 950)	-	-	61 349	(25 583)
	5210	за 20 21 г.[2]	45 071	(34 101)	2 586	(3 659)	3 350	(1 629)	(-)	(-)	(-)	-	-	43 998	(32 380)
в том числе:	5201	за 20 22 г.[1]	6 549	(5 154)	-	(340)	332	(165)	(-)	(626)	(748)	-	-	5 583	(4 239)
Здания	5211	за 20 21 г.[2]	6 689	(5 163)	-	(140)	133	(124)	(-)	(-)	(-)	-	-	6 549	(5 154)
	5202	за 20 22 г.[1]	3 596	(3 357)	-	(1 384)	1 197	(62)	(-)	(143)	(333)	-	-	2 069	(1 889)
Сооружения	5212	за 20 21 г.[2]	5 365	(4 811)	-	(1 769)	1 499	(45)	(-)	(-)	(-)	-	-	3 596	(3 357)
	5203	за 20 22 г.[1]	20 561	(14 935)	8 792	(1 274)	1 274	(1 517)	(-)	(1 073)	(4 223)	-	-	27 006	(10 955)
Машины и оборудование	5213	за 20 21 г.[2]	21 090	(14 348)	-	(529)	529	(1 116)	(-)	(-)	(-)	-	-	20 561	(14 935)
	5204	за 20 22 г.[1]	11 136	(8 911)	-	(525)	525	(706)	(-)	(290)	(2 623)	-	-	10 321	(6 469)
Транспортные средства	5214	за 20 21 г.[2]	9 783	(9 756)	2 542	(1 189)	1 189	(344)	(-)	(-)	(-)	-	-	11 136	(8 911)
	5205	за 20 22 г.[1]	23	(23)	-	(-)	-	(-)	(-)	23	(23)	-	-	-	(-)
Производственный и хоз. инвентарь	5215	за 20 21 г.[2]	23	(23)	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	23	(23)
	5206	за 20 22 г.[1]	2 133	(-)	33	(-)	-	(-)	(-)	111	(-)	-	-	2 055	(-)
Земельные участки	5216	за 20 21 г.[2]	2 121	(-)	44	(32)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	2 133	(-)
	5207	за 20 22 г.[1]	-	(-)	14 992	(677)	44	(2 075)	(-)	(-)	(-)	-	-	14 315	(2 031)
Права пользования активами	5217	за 20 21 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	за 20 22 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 21 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:		за 20 22 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	-	(-)
(группа объектов)		за 20 21 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	-	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 22 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5250	за 20 21 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: *Оборудование*	5241	за 20 22 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5251	за 20 21 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
Транспортные средства	5242	за 20 22 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5252	за 20 21 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
Земельные участки	5243	за 20 22 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5253	за 20 21 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 22 г.[1]	За 20 21 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе: *(объект основных средств)*		-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе: *(объект основных средств)*		(-)	(-)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	34	970	443
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	6 362	127 330	127 353
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Основные средства, переданные в залог	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]				
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 22 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	за 20 21 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе: *вклад в уставный капитал*	5302	за 20 22 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5312	за 20 21 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
предоставленные займы другим организациям	5303	за 20 22 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5313	за 20 21 г.[3]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 22 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	за 20 21 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 20 22 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
предоставленные займы сотруднику	5316	за 20 21 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 22 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5310	за 20 21 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе: *(группы, виды)*		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе: *(группы, виды)*		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 22 г.[1]	38 483	(-)	924 307	(829 501)	-	-	x	133 289	(-)
	5420	за 20 21 г.[2]	124 860	(-)	720 643	(807 020)	-	-	x	38 483	(-)
в том числе: *сырье и материалы*	5401	за 20 22 г.[1]	387	(-)	16 400	(16 264)	-	-	(1 727)	523	(-)
	5421	за 20 21 г.[2]	452	(-)	63 031	(63 096)	-	-	(46 458)	387	(-)
затраты в незавершенном производстве	5402	за 20 22 г.[1]	4 439	(-)	93 196	(83 865)	-	-	(750)	13 770	(-)
	5422	за 20 21 г.[2]	13 956	(-)	71 700	(81 217)	-	-	(611)	4 439	(-)
Готовая продукция и товары для перепродажи	5403	за 20 22 г.[1]	33 657	(-)	814 711	(729 372)	-	-	2 477	118 996	(-)
	5423	за 20 21 г.[2]	110 452	(-)	585 912	(662 707)	-	-	47 069	33 657	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе: *(группа, вид)*		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе: *Товары для перепродажи*	5446	-	-	-
и т.д.		-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло				перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность	Создание резерва		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[3]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[5]	погашение	списание на финансовый результат[6]	восстановлен ие резерва	списание за счет резерва			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 22 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)
	5521	за 20 21 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)
в том числе:	5502	за 20 22 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)
Покупатели	5522	за 20 21 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 22 г.[1]	79 411	(4 262)	57 738	-	(67 373)	(244)	-	(322)	-	(2 480)	71 690	(6 420)
	5530	за 20 21 г.[2]	106 693	(6 144)	66 459	-	(91 832)	(27)	778	(1 104)	-	(-)	79 411	(4 262)
в том числе:	5511	за 20 22 г.[1]	37 529	(-)	45 755	-	(31 507)	(-)	-	(-)	-	(-)	51 777	(-)
Покупатели	5531	за 20 21 г.[2]	37 984	(1 104)	29 046	-	(28 397)	(-)	-	(1 104)	-	(-)	37 529	(-)
	5512	за 20 22 г.[1]	32 740	(-)	9 531	-	(32 738)	(2)	-	-	-	(-)	9 531	(-)
Авансы выданные	5532	за 20 21 г.[2]	53 397	(-)	32 665	-	(53 320)	(2)	-	-	-	(-)	32 740	(-)
	5513	за 20 22 г.[1]	9 142	(4 262)	2 452	-	(3 128)	(242)	-	(322)	-	(2 480)	10 382	(6 420)
Прочая	5533	за 20 21 г.[2]	15 312	(5 040)	4 748	-	(10 115)	(25)	778	-	-	(-)	9 142	(4 262)
Итого	5500	за 20 22 г.[1]	79 411	(4 262)	57 738	-	(67 373)	(244)	-	(322)	x	(2 480)	71 690	(6 420)
	5520	за 20 21 г.[2]	106 693	(6 144)	66 459	-	(91 832)	(27)	778	(1 104)	x	(-)	79 411	(4 262)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]		На 31 декабря 20 21 г.[2]		На 31 декабря 20 20 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	6 420	-	4 262	-	6 144	-
в том числе: *Поставщики и подрядчики*	5541	-	-	-	-	-	-
Покупатели	5542	-	-	-	-	1104	-
Прочая	5542	6 420	-	4 262	-	5 040	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [9]	погашение	списание на финансовый результат [9]		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 22 г.[1]	-	14 007	-	(1 639)	(-)	(594)	11 774
	5571	за 20 21 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе:	5552	за 20 22 г.[1]	-	14 007	-	(1 639)	(-)	(594)	11 774
Обязательства по аренде	5572	за 20 21 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 22 г.[1]	78 901	32 943	-	(79 622)	(209)	594	32 607
	5580	за 20 21 г.[2]	48 672	297 284	113	(243 961)	(23 207)	-	78 901
в том числе:	5561	за 20 22 г.[1]	31 884	21 160	-	(31 873)	(11)	-	21 160
Поставщики и подрядчики	5581	за 20 21 г.[2]	659	31 873	-	(637)	(11)	-	31 884
Задолженность перед персоналом	5562	за 20 22 г.[1]	5 312	-	-	(5 312)	(-)	-	-
	5582	за 20 21 г.[2]	3 283	5 312	-	(3 283)	(-)	-	5 312
Задолженность перед внебюджетными фондами	5563	за 20 22 г.[1]	1 913	-	-	(1 907)	(6)	-	-
	5583	за 20 21 г.[2]	1 237	1 913	-	(1 237)	(-)	-	1 913
Задолженность по налогам и сборам	5564	за 20 22 г.[1]	36 661	10 341	-	(36 472)	(189)	-	10 341
	5584	за 20 21 г.[2]	19 010	36 661	-	(18 907)	(103)	-	36 661
Авансы полученные	5565	за 20 22 г.[1]	3 107	456	-	(3 091)	(3)	-	469
	5585	за 20 21 г.[2]	570	3 084	-	(544)	(3)	-	3 107
Прочая	5566	за 20 22 г.[1]	24	1	-	(24)	(-)	-	1
	5586	за 20 21 г.[2]	936	24	-	(936)	(-)	-	24
Обязательства перед учредителями по выплате дивидендов	5567	за 20 22 г.[1]	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	5587	за 20 21 г.[2]	-	218 417	-	(218 417)	(-)	-	-
Краткосрочные обязательства по кредитам и займам	5568	за 20 22 г.[1]	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	5588	за 20 21 г.[2]	22 977	-	113	(-)	(23 090)	-	-
Краткосрочные обязательства по аренде	5569	за 20 22 г.[1]	-	985	-	(943)	(-)	594	636
	5589	за 20 21 г.[1]	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Итого	5550	за 20 22 г.[1]	78 901	46 950	-	(81 261)	(209)	x	44 381
	5570	за 20 21 г.[2]	48 672	297 284	113	(243 961)	(23 207)	x	78 901

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Всего	5590	-	-	-
в том числе: *Поставщики и подрядчики*	5591	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	5592	-	-	-
Авансы полученные	5593	-	-	-
Прочая	5594	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 22 г.[1]	За 20 21 г.[2]
Материальные затраты	5610	118 938	69 278
Расходы на оплату труда	5620	90 208	83 204
Отчисления на социальные нужды	5630	27 484	25 383
Амортизация	5640	4 417	1 485
Прочие затраты	5650	12 195	17 375
Итого по элементам	5660	253 242	196 725
Фактическая себестоимость приобретенных товаров	5665	728 540	672 462
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	(7 287)	14490
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	974 495	883 677

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	5 407	30 405	(29 312)	(-)	6 500
в том числе: *Оплата отпусков*	5701	5 407	8 826	(7 733)	(-)	6 500
Вознаграждения по результатам работы за год, квартал	5702	-	21 579	(21 579)	(-)	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе: *(вид)*		-	-	-
Выданные - всего	5810	1 494 167	2 157 662	3 016 727
в том числе: *Поручительство*	5811	1 494 167	2 157 662	3 016 727

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 22 г.[1]		За 20 21 г.[2]	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 22 г.[1]	5910	-	-	(-)	-
	20 21 г.[2]	5920	-	-	(-)	-
в том числе: (наименование цели)	20 22 г.[1]		-	-	(-)	-
	20 21 г.[2]		-	-	(-)	-

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Генеральный директор О.П. Шевченко

03 марта 2023г.