

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

0710005 с. 1

**1. Нематериальные активы
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 22 г.	10 760	(10 408)	0	(0)	-	(141)	-	-	-	10 760	(10 549)
	5110	за 20 21 г.	10 760	(10 131)	0	(0)	-	(277)	-	-	-	10 760	(10 408)
в том числе: "Товарный знак Пламя" № 226385		за 20 22 г.	31	(31)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	31	(31)
		за 20 21 г.	31	(31)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	31	(31)
Реактор для получения сажи" № 2131766		за 20 22 г.	3 020	(3 020)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	3 020	(3 020)
		за 20 21 г.	3 020	(3 020)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	3 020	(3 020)
"Способ управления рукавным фильтром" № 2256489		за 20 22 г.	2	(2)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	2	(2)
		за 20 21 г.	2	(1)	-	(-)	-	(1)	-	-	-	2	(2)
"ТУ, способ его получения и реактор для получения ТУ" № 2179564		за 20 22 г.	7 180	(7 180)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	7 180	(7 180)
		за 20 21 г.	7 180	(7 043)	-	(-)	-	(137)	-	-	-	7 180	(7 180)
"Способ контроля производительности сажевого реактора" № 2210580		за 20 22 г.	5	(5)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	5	(5)
		за 20 21 г.	5	(4)	-	(-)	-	(1)	-	-	-	5	(5)
"Способ управления процессом мокрого гранулирования" № 2256680		за 20 22 г.	1	(1)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	1	(1)
		за 20 21 г.	1	(1)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	1	(1)
"Устройство для сжигания топлива" № 2394185		за 20 22 г.	4	(4)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	4	(4)
		за 20 21 г.	4	(3)	-	(-)	-	(1)	-	-	-	4	(4)
НМА "Уча ресторан" (слоган)		за 20 22 г.	47	(10)	-	(-)	-	(5)	-	-	-	47	(15)
		за 20 21 г.	47	(6)	-	(-)	-	(4)	-	-	-	47	(10)
НМА "Гостиничный комплекс" (слоган)		за 20 22 г.	47	(10)	-	(-)	-	(5)	-	-	-	47	(15)
		за 20 21 г.	47	(6)	-	(-)	-	(4)	-	-	-	47	(10)
НМА "Мы любим наших гостей" (слоган)		за 20 22 г.	47	(9)	-	(-)	-	(6)	-	-	-	47	(15)
		за 20 21 г.	47	(5)	-	(-)	-	(4)	-	-	-	47	(9)
НМА "Веб-сайт Lubimgk.ru" разводящая страница		за 20 22 г.	40	(15)	-	(-)	-	(13)	-	-	-	40	(28)
		за 20 21 г.	40	(2)	-	(-)	-	(13)	-	-	-	40	(15)
НМА "Веб-сайт Lubimgk.ru"		за 20 22 г.	336	(121)	-	(-)	-	(112)	-	-	-	336	(233)
		за 20 21 г.	336	(9)	-	(-)	-	(112)	-	-	-	336	(121)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

	Код	На _____ 31 декабря 20 22 ____ г.	На 31 декабря 20 21 ____ г.	На 31 декабря 20 20 ____ г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

	Код	На _____ 31 декабря 20 22 ____ г.	На 31 декабря 20 21 ____ г.	На 31 декабря 20 20 ____ г.
Всего	5130	10 247	10 247	3 055
в том числе:				
"Товарный знак Пламя" № 226385	5131	31	31	31
Полезная модель "Трубчатый рекуператор" № 45513	5132	4	4	4
"Реактор для получения сажи" № 2131766	5133	3020	3020	3020
"Способ управления рукавным фильтром" № 2256489	5134	2	2	-
"ТУ способ его получения и реактор для получения ТУ" № 2179564	5135	7 180	7 180	-
"Способ контроля производительности сажевого реактора" № 2210580	5136	5	5	-
"Способ управления процессом мокрого гранулирования" № 2256680	5137	1	1	-
"Устройство для сжигания топлива" № 2394185	5138	4	4	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	Переход на ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 22 г.	6 248 668	(2 279 350)	3 917 003	(74 532)	52 748	(314 488)	7 088	(0)	10 098 227	(2 541 090)
	5210	за 20 21 г.	5 746 163	(2 677 308)	546 869	(53 481)	25 136	(286 082)	9 117	(658 904)	6 248 668	(2 279 350)
в том числе:												
Здания	5201	за 20 22 г.	1 845 282	(456 706)	3 548 300	(1 112)	-	(60 178)	-	(-)	5 392 470	(516 884)
	5211	за 20 21 г.	1 877 401	(434 828)	-	(32 344)	12 763	(43 124)	225	(8 483)	1 845 282	(456 706)
Сооружения	5202	за 20 22 г.	993 648	(340 118)	4 093	(-)	-	(35 129)	-	(-)	997 741	(375 247)
	5212	за 20 21 г.	797 715	(394 224)	195 933	(-)	-	(35 380)	-	(89 486)	993 648	(340 118)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 20 22 г.	2 476 054	(1 134 945)	263 563	(66 462)	46 329	(179 105)	-	(-)	2 673 155	(1 267 721)
	5213	за 20 21 г.	2 205 171	(1 482 822)	285 325	(14 442)	7 759	(170 244)	-	(510 362)	2 476 054	(1 134 945)
Транспортные средства	5204	за 20 22 г.	582 217	(299 095)	91 529	(6 490)	5 957	(30 796)	-	(-)	667 256	(323 934)
	5214	за 20 21 г.	582 553	(315 063)	3 228	(3 564)	3 564	(30 696)	-	(43 100)	582 217	(299 095)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 20 22 г.	67 306	(43 075)	8 534	(468)	462	(8 121)	-	(-)	75 372	(50 734)
	5215	за 20 21 г.	61 321	(45 490)	7 110	(1 125)	1 048	(6 106)	-	(7 473)	67 306	(43 075)
Многолетние насаждения	5206	за 20 22 г.	1 757	(694)	-	(-)	-	(87)	-	(-)	1 757	(781)
	5216	за 20 21 г.	1 538	(624)	224	(5)	1	(71)	-	(-)	1 757	(694)
Земельные участки	5207	за 20 22 г.	130 501	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	130 501	(-)
	5217	за 20 21 г.	82 479	(-)	50 022	(2 000)	-	(-)	-	(-)	130 501	(-)
Другие виды основных средств	5208	за 20 22 г.	143 011	(4 717)	984	(-)	-	(1 048)	-	(-)	143 995	(5 765)
	5218	за 20 21 г.	137 985	(4 257)	5 027	(1)	1	(461)	-	(-)	143 011	(4 717)
Право пользования активом земельными участками	5209	за 20 22 г.	8 892	(-)	-	(-)	-	(24)	7 088	(-)	15 980	(24)
	5219	за 20 21 г.	0	(-)	-	(-)	-	(-)	8 892	(-)	8 892	(-)

	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	Переход на ФСБУ 6/2020		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 22 г.	225	(0)	0	(0)	0	(0)	(225)	-	0	(0)
	5230	за 20 21 г.	225	(0)	0	(0)	0	(0)	-	-	225	(0)
в том числе: Здания	5221	за 20 22 г.	225	(-)	-	(-)	-	(-)	(225)	-	0	(-)
	5231	за 20 21 г.	225	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	225	(-)
Сооружения	5222	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5232	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5223	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5233	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Транспортные средства	5224	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5234	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5225	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5335	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

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 <u>22</u> г.	4 168 906	856 194	(0)	(3 916 019)	1 109 081
	5250	за 20 <u>21</u> г.	3 869 009	855 573	(8 807)	(546 869)	4 168 906
в том числе: Здания	5240	за 20 <u>22</u> г.	3 712 728	333 923	(-)	(3 548 300)	498 351
	5250	за 20 <u>21</u> г.	3 203 126	518 409	(8 807)	(-)	3 712 728
Сооружения	5240	за 20 <u>22</u> г.	-	13 330	(-)	(4 093)	9 237
	5250	за 20 <u>21</u> г.	128 988	66 945	(-)	(195 933)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5240	за 20 <u>22</u> г.	25 904	270 517	(-)	(263 563)	32 858
	5250	за 20 <u>21</u> г.	258 053	53 176	(-)	(285 325)	25 904
Транспортные средства	5240	за 20 <u>22</u> г.	-	102 868	(-)	(91 529)	11 339
	5250	за 20 <u>21</u> г.	-	3 228	(-)	(3 228)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5240	за 20 <u>22</u> г.	430 164	111 011	(-)	(8 534)	532 641
	5250	за 20 <u>21</u> г.	278 798	158 476	(-)	(7 110)	430 164
Многолетние насаждения	5240	за 20 <u>22</u> г.	-	-	(-)	(-)	-
	5250	за 20 <u>21</u> г.	-	224	(-)	(224)	-
Земельные участки	5240	за 20 <u>22</u> г.	-	-	(-)	(-)	-
	5250	за 20 <u>21</u> г.	-	50 022	(-)	(50 022)	-
Другие виды основных средств	5240	за 20 <u>22</u> г.	110	24 545	(-)	(-)	24 655
	5250	за 20 <u>21</u> г.	44	5 093	(-)	(5 027)	110

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

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	16 331	298 952
в том числе:			
<i>Высоковольтная ячейка КСО-272-3 инв. № 000011041</i>		928	
<i>Главный щит управления инв. № 000053267</i>		11 605	
<i>Здание научно-исследовательская лаборатория инв. № 000074972</i>		572	
<i>Котел-утилизатор ПКК-30/24 № 24 инв. № 000000731</i>		2 576	
<i>Здание цеха № 5 инв. № 000051344</i>		650	
<i>Осветлительная установка иенв. № 000072712</i>			195 933
<i>Главный щит управления инв. № 000053267</i>			15 602
<i>Комплектная трансформаторная подстанция инв. № 000000802</i>			13 566
<i>Котел-утилизатор № 25 (ПК-30/24) инв. № 00001819</i>			73 851
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
<i>(объект основных средств)</i>		(-)	(-)
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г.	На 31 декабря 20 <u>21</u> г.	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	225	225	225
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	597 556	603 162	648 126
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	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	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрчные - всего	5301	за 20 <u>22</u> г.	-	-	-	()	-	-	-	-	-
	5311	за 20 <u>21</u> г.	95 186	-	-	(95 186)	-	-	-	-	-
в том числе: Паи и акции	5302	за 20 <u>22</u> г.	-	-	-	()	-	-	-	-	-
	5312	за 20 <u>21</u> г.	95 186	-	-	(95 186)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>22</u> г.	5 111 193	-	36 880 300	(32 919 666)	-	(10 000)	9 071 827	(10 000)	
	5315	за 20 <u>21</u> г.	5 114 975	-	14 252 064	(14 255 846)	-	-	5 111 193	-	
в том числе: Займы	5306	за 20 <u>22</u> г.	110 893	-	-	(39 366)	-	(10 000)	71 527	(10 000)	
	5316	за 20 <u>21</u> г.	114 675	-	11 764	(15 546)	-	-	110 893	-	
Депозиты	5307	за 20 <u>22</u> г.	5 000 300	-	36 880 300	(32 880 300)	-	-	9 000 300	-	
	5317	за 20 <u>21</u> г.	5 000 300	-	14 240 300	(14 240 300)	-	-	5 000 300	-	
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 <u>22</u> г.	5 111 193	-	36 880 300	(32 919 666)	-	(10 000)	9 071 827	(10 000)	
	5310	за 20 <u>21</u> г.	5 210 161	-	14 252 064	(14 351 032)	-	-	5 111 193	-	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г.	На 31 декабря 20 <u>21</u> г.	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
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	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>22</u> г.	На 31 декабря 20 <u>21</u> г.	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе: <i>(группа, вид)</i>				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе: <i>(группа, вид)</i>				
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		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло				перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	создание (изменение) резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственны х операций (сумма долга по сделке операции)	причитающие ся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	списание за счет сумм резерва	восста- новление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 22 г.	- (-)	-	-	-	- (-)	(-)	-	-	- (-)	(-)	- (-)	
	5521	за 20 21 г.	- (-)	-	-	-	- (-)	(-)	-	-	- (-)	(-)	- (-)	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 22 г.	5 442 479 (17 852)	6 691 453	-	(9 298 200)	(0)	797	-	- (-)	(5 095)	2 835 732 (22 150)		
	5530	за 20 21 г.	3 841 144 (1 549)	8 751 589	-	(7 150 179)	(75)	10	4	- (-)	(16 317)	5 442 479 (17 852)		
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 22 г.	3 692 186 (267)	2 234 391	-	(3 687 054)	(-)	4	-	- (-)	(556)	2 239 523 (819)		
	5531	за 20 21 г.	2 558 373 (276)	3 837 138	-	(2 703 250)	(75)	9	-	- (-)	(-)	3 692 186 (267)		
Авансы выданные	5512	за 20 22 г.	552 445 (17 585)	11 538	-	(439 285)	(-)	793	-	- (-)	(2 299)	124 698 (19 091)		
	5532	за 20 21 г.	458 838 (1 272)	633 922	-	(540 315)	(-)	-	4	- (-)	(16 317)	552 445 (17 585)		
Прочая	5513	за 20 22 г.	272 084 (-)	323 807	-	(281 545)	(-)	-	-	- (-)	(2 240)	314 346 (2 240)		
	5533	за 20 21 г.	268 793 (1)	71 371	-	(68 080)	(-)	1	-	- (-)	(-)	272 084 (-)		
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5514	за 20 22 г.	2 262 (-)	-	-	(1 090)	(-)	-	-	- (-)	(-)	1 172 (-)		
	5534	за 20 21 г.	4 444 (-)	1 201	-	(3 383)	(-)	-	-	- (-)	(-)	2 262 (-)		
Расчеты по налогам и сборам	5515	за 20 22 г.	923 502 (-)	4 121 717	-	(4 889 226)	(-)	-	-	- (-)	(-)	155 993 (-)		
	5535	за 20 21 г.	550 696 (-)	4 207 957	-	(3 835 151)	(-)	-	-	- (-)	(-)	923 502 (-)		
Итого	5500	за 20 22 г.	5 442 479 (17 852)	6 691 453	-	(9 298 200)	(0)	797	0	x (-)	(5 095)	2 835 732 (22 150)		
	5520	за 20 21 г.	3 841 144 (1 549)	8 751 589	-	(7 150 179)	(75)	10	4	x (-)	(16 317)	5 442 479 (17 852)		

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>22</u> г.		На 31 декабря 20 <u>21</u> г.		На 31 декабря 20 <u>20</u> г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	95 248	73 098	45 108	27 256	103 024	101 475
В том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками	5541	64 665	63 846	11 704	11 437	100 963	100 687
Авансы выданные	5542	26 366	7 275	29 694	12 109	2 052	780
Прочая	5543	4 217	1 977	3 710	3 710	9	8
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5544	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5545	-	-	-	-	-	-

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)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 22 г.	448 312	4 472 540	-	(4 488 816)	(0)	-	432 036
	5580	за 20 21 г.	610 375	5 501 950	-	(5 663 968)	(45)	-	448 312
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 22 г.	243 625	404 186	-	(402 538)	(-)	-	245 273
	5581	за 20 21 г.	402 264	311 010	-	(469 604)	(45)	-	243 625
Авансы полученные	5562	за 20 22 г.	29 624	28 043	-	(35 954)	(-)	-	21 713
	5582	за 20 21 г.	60 342	145 764	-	(176 482)	(-)	-	29 624
Расчеты по налогам и взносам	5563	за 20 22 г.	83 701	848 821	-	(832 053)	(-)	-	100 469
	5583	за 20 21 г.	66 509	2 287 220	-	(2 270 028)	(-)	-	83 701
Кредиты	5564	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	5584	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Задолженность перед персоналом организации	5565	за 20 22 г.	28 043	2 528 199	-	(2 530 290)	(-)	-	25 952
	5585	за 20 21 г.	25 387	2 203 438	-	(2 200 782)	(-)	-	28 043
Прочая	5566	за 20 22 г.	3 648	81 173	-	(80 228)	(-)	-	4 593
	5586	за 20 21 г.	3 892	47 148	-	(47 392)	(-)	-	3 648
Расчеты по страховым взносам	5567	за 20 22 г.	59 671	582 118	-	(607 753)	(-)	-	34 036
	5587	за 20 21 г.	51 981	507 370	-	(499 680)	(-)	-	59 671
Итого	5550	за 20 22 г.	448 312	4 472 540	-	(4 488 816)	(0)	X	432 036
	5570	за 20 21 г.	610 375	5 501 950	-	(5 663 968)	(45)	X	448 312

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>22</u> г.	На 31 декабря 20 <u>21</u> г.	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.
Всего	5590	29 715	46 703	18 478
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	29 423	46 700	18 428
Авансы полученные	5592	292	3	50
Расчеты по налогам и взносам	5593	-	-	-
Кредиты	5594	-	-	-
Задолженность перед персоналом организации	5595	-	-	-
Расчеты по страховым взносам	5596	-	-	-
Прочая	5597	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 22 г.	За 20 21 г.
Материальные затраты	5610	19 360 928	19 757 816
Расходы на оплату труда	5620	1 883 118	1 697 328
Отчисления на социальные нужды	5630	492 028	442 401
Амортизация	5640	310 557	282 027
Прочие затраты	5650	171 096	160 416
Итого по элементам	5660	22 217 727	22 339 988
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	(-)	(98 967)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	179 270	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	22 396 997	22 241 021

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	105 989	228 080	(220 228)	(-)	113 841
в том числе: Резерв на выплату отпусков	5701	105 989	228 080	(220 228)	(-)	113 841
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Полученные - всего	5800	351 354	363 163	406 884
в том числе:		-	-	-
<i>Имущество (п.5 ст.488 ГК РФ)</i>	5801	-	11 809	60 294
<i>Имущество (ст.337,338,339 ГК РФ)</i>	5802	351 354	351 354	346 590
Выданные - всего	5803		-	-
в том числе: (вид)				
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 <u>22</u> г.		За 20 <u>21</u> г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	2 458		2 257	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	2 458		2 257	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 <u>21</u> г.	5910	-	(-)	-
	20 <u>20</u> г.	5920	-	(-)	-
в том числе:					
(наименование цели)	20 <u>21</u> г.	5911	-	(-)	-
	20 <u>20</u> г.	5921	-	(-)	-
и т.д.					

Руководитель _____
 (подпись) **Кирпичев Максим Георгиевич**
 (расшифровка подписи)
 (на основании доверенности № 1262 / 01 от 25.02.2020 г.)

Главный бухгалтер _____
 (подпись) **Демидова Наталья Михайловна**
 (расшифровка подписи)
 (на основании доверенности № 1508 / 01 от 27.03.2023 г.)

27 марта 2023 г.

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год АО «ЯТУ имени В.Ю. Орлова»

1 Сведения об обществе

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Ярославский технический углерод имени В.Ю. Орлова».

Организационно- правовая форма: Непубличное Акционерное общество

Форма собственности: частная собственность.

Место нахождения (почтовый адрес): 150023, г. Ярославль, ул. Гагарина, дом 74а

Основные направления деятельности общества: Согласно уставу общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- производство технического углерода;
- производство тепловой энергии;
- производство электрической энергии;
- предоставление услуг в гостиницах и ресторанах.

Филиалов и представительств общества – нет.

Информация об аудиторе общества:

Наименование – ООО «ИСКонсалтинг»

Местонахождение – г. Ярославль, проспект Толбухина, д. 8/75, офис 15

ИНН 7602071957

Является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», регистрационный номер 11606065233

2 Раскрытие учетной политики

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

Бухгалтерская отчетность подписывается руководителем и главным бухгалтером организации.

Бухгалтерский учет велся с использованием программы «1С: Предприятие» (версия 8.2).

Бухгалтерский учет велся согласно Плану счетов бухгалтерского учета, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. №94н.

2.1 Учет основных средств производился в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», который устанавливает правила формирования в бухгалтерском учете информации об основных средствах.

Единицей учета основных средств являлся инвентарный объект.

Лимит стоимости для признания активов в составе основных средств равен 1,00 рублю.

Самостоятельными инвентарными объектами признавались существенные по величине затраты:

1) на проведение текущего ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного

цикла, превышающего 12 месяцев, стоимостью более 50% от первоначальной стоимости объекта основных средств;

2) на проведение капитального ремонта:

- в случае если фактический срок полезного использования составляет не более 50% от установленного, а сумма затрат более 50% от первоначальной стоимости объекта;

- в случае если фактический срок полезного использования составляет более 50% от установленного, а сумма затрат более 20% от первоначальной стоимости объекта.

- на проведение капитального ремонта сложных объектов основных средств, состоящих из нескольких элементов, в т.ч. технологических потоков, независимо от стоимости затрат.

При невыполнении вышеуказанных условий соответствующие затраты относились на текущие расходы.

Внеплановый аварийный ремонт относился на затраты независимо от стоимости.

Стоимость основных средств погашалась посредством амортизации.

Не подлежали амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки; объекты природопользования; объекты, отнесенные к музейным и музейным коллекциям и др.).

Начисление амортизации по основным средствам производилось линейным способом.

Переоценка основных средств не проводилась.

Переход организации с 01.01.2022 года на ФСБУ 6/2020 осуществлялся альтернативным способом, предусмотренным п. 49 ФСБУ 6/2020, путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (п. 50 ФСБУ 6/2020).

2.2 Учет договоров аренды производился в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», который устанавливает правила формирования в бухгалтерском учете информации об объектах бухгалтерского учета при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества.

Переход организации с 01.01.2022 года на ФСБУ 25/2018 осуществлялся альтернативным способом, предусмотренным п. 50 ФСБУ 25/2018, путем единовременного признания по каждому договору права пользования активом (по справедливой стоимости) и обязательства по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

В 2022 году на забалансовом счете «Арендованные основные средства» учитывалось следующее имущество:

- *Арендованное у МКУ «Агентство по аренде земельных участков г. Ярославля»:*

- земельный участок 1 707 кв.м. для строительства гостиницы на ул. Институтская;

- земельный участок 2 914 кв.м. для строительства гостиницы на ул. Институтская.

По данному имуществу предприятием уплачивалась арендная плата.

- *Арендованное у Департамента по управлению гос. имуществом Администрации Ярославской области для целей ГО на безвозмездной основе:*

- здание складского помещения К-76;

- здание складского помещения К-77.

- *Арендованное у Северного банка Сбербанка России г. Ярославля:*

- банкомат модели Наутилус 5600;

- информационно – платежный терминал DSV-58С;

- банкомат модели Nautilus MX8100Sb;;

- *Арендованное у ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК» г. Москва:*

- банкомат модель NCRSelfServ, серийный номер 94-54065288;

- банкомат модель NCRSelfServ, серийный номер 52700272;

- *Арендованное у ПАО Банк «ФК Открытие»:*

- банкомат модели JKIRecyclerG8, серийный номер 1905005047;

- банкомат модели JKIRecyclerG8, серийный номер 1905005045;

- *Аренддованное у АО «ЭР-Телеком Холдинг»:*
- маршрутизатор MikroTik RB1100AH (для Wi-Fi).
- *Аренддованное у ООО «Юлиус Майнл Руссланд»:*
- водоумягчитель DVA MAN LT 8L;
- кофемашина ANIMO OPTIBEAN № 3;
- кофемашина Dr.Coffee F11 Big Plus-S, серийный номер 191120031;
- кофемашина Kaffit Nizza 18026709-045-s;
- кофемашина Kaffit Nizza 18026709-059-s;
- кофемашина Synchrony Logic 901336150410;
- кофемашина Synchrony Logic 901336150542;
- кофемашина ANIMO OPTIBEAN 3 № 4W29562;
- кофемашина Dr.Coffe F2, серийный номер 210225039;
- кофемашина Dr/Coffe F2Plus, серийный номер 220228056;
- кофемашина Yura XF50, серийный номер 20120514044279;
- термос Animo 2,1л;
- бойлер заливной Gastrorag DK-WB-10 – 5шт.;
- кипяtilьник Convito WB-12;
- холодильник KAFFIT – 3 шт.

- *Аренддованное у «Балтийская Логистика Ярославль»:*
- стол дерево (ЛМ 2021) – 6шт.;
- стул сетка (ЛМ 2021) – 24шт.

- *Аренддованное у ООО «Химресурс»:*
- платформа – 30шт.;
- танк-контейнер CHEU – 60шт.

- *Аренддованное у Орлова Сергея Вадимовича:*
- коллекция предметов.

По данному имуществу предприятием не уплачивалась арендная плата.

В 2022 году в составе основных средств учитывалось имущество, приносящее доход - недвижимое имущество по адресу г.Ярославль ул.Е.Колесовой, д.72, кв.14, сданное в найм г-же Смирновой Марии Александровне.

По данному договору аренды, действующему в 2022 году, объект учета аренды классифицирован как объект учета операционной аренды, т.к. сумма арендной платы не существенна и право пользования объектом не переходит от арендодателя к арендатору.

2.3 В составе основных средств учитывается право пользования активом (ППА) по договорам аренды, заключенным с МКУ «Агентство по аренде земельных участков г. Ярославля» и МКУ «Центр земельных ресурсов Ярославского муниципального района». Предметом договоров является аренда земельных участков.

- По данным договорам сформировано право пользования активом:
- на 31.12.2021г. – 8 892 тыс.руб.;
- на 31.12.2022г. – 15 980 тыс.руб.

2.4 Учет нематериальных активов производился в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007 (Приказ Минфина РФ №153н от 27.12.2007).

В составе нематериальных активов числились:

- патенты на изобретение;
- патент на полезную модель;
- товарный знак.

Начисление амортизационных отчислений нематериальных активов производилось линейным способом. Переоценка стоимости объектов нематериальных активов не проводилась.

2.5 Учет запасов велся в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» (Приказ Минфина РФ № 180н от 15.11.2019 г.).

Переход организации с 01.01.2021 года на ФСБУ 5/2019 осуществлялся перспективно.

2.5.1 За единицу учета запасов принимался номенклатурный номер.

К запасам относились активы со сроком службы менее 12 месяцев, а также инвентарь; хозяйственные принадлежности; инструменты и приспособления; спецодежда; мелкая оргтехника (письменные принадлежности, наборы и приборы для письма, принадлежности для скрепления бумаг, папки, штемпельная продукция, режущие устройства, корректирующие средства, бумага), а также калькуляторы не зависимо от срока службы.

Затраты на приобретение периодических изданий (деловой литературы), относящиеся к производственной (коммерческой, управленческой) тематике, учитывались в расходах периода, в котором они получены, без отражения на счетах запасов.

Запасы признавались в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Списание материалов и сырья производилось по средней себестоимости. Расчет осуществлялся автоматизировано компьютерной программой.

Списание топлива и смазочных материалов производится по утвержденным на предприятии нормам.

2.5.2 Аналитический учет товаров на складах велся как в натуральных, так и стоимостных измерителях по фактической себестоимости, включающей затраты на приобретение. Затраты, связанные с продажей товаров, учитывались на счете 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность».

2.5.3 Готовая продукция отражалась в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости, включающей затраты, связанные с использованием в процессе производства основных средств, сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов, и другие затраты на производство продукции.

Синтетический учет готовой продукции в стоимостном выражении осуществлялся по фактической себестоимости.

Учетная цена готовой продукции принималась равной планово-отпускной.

Списание готовой продукции производилось по средней себестоимости. Расчет осуществлялся автоматизировано компьютерной программой.

Для определения себестоимости отгруженной продукции в разрезе номенклатуры (по группам однородной номенклатуры) распределение производится компьютерной программой пропорционально отгруженным тоннам технического углерода по средней себестоимости в разрезе однородной номенклатуры.

2.5.4 Выручка от продажи товаров, готовой продукции (без НДС) включалась в доходы по обычным видам деятельности на дату перехода права собственности на них к покупателю согласно условиям договора (контракта).

Балансовая стоимость проданных товаров и готовой продукции включалась в расходы по обычным видам деятельности и списывалась в себестоимость продаж периода, в котором признана выручка.

В остальных случаях (продажа материалов, безвозмездная передача запасов, утилизация непригодных к дальнейшему использованию запасов, списание недостающих запасов сверх норм естественной убыли при отсутствии виновных лиц и т.п.) балансовая стоимость запасов включалась в прочие расходы периода, в котором произошло их выбытие (списание).

При списании в себестоимость продаж или в прочие расходы балансовой стоимости запасов сумма резерва по ним (если резерв под обесценения создавался ранее) относилась на уменьшение списываемой фактической себестоимости.

2.6 Учет капитальных вложений производился в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», который

устанавливает правила формирования в бухгалтерском учете информации о капитальных вложениях.

Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» применялся перспективно.

Незавершенные капитальные вложения отражались в бухгалтерском балансе по фактическим затратам для застройщика (инвестора). Учет капитального строительства, выполненного хозспособом, велся на отдельном субсчете.

2.7 Доходы и расходы в бухгалтерском учете отражались в периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

В налоговом учете доходы и расходы признавались по методу начисления.

3 Изменение оценочных значений.

В соответствии с требованиями осмотрительности и достоверности и в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», утвержденного приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. №106н были проведены проверки:

- обесценения запасов по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- обесценения финансовых вложений по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- сомнительной дебиторской задолженности по состоянию 31 декабря отчетного года.

По результатам проверок по состоянию на 31.12.2022 г.:

- обесценение запасов не выявлено;
- создан резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 10 000 тыс.руб.;
- создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности в сумме 22 150 тыс. руб.

В соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н, были проведены по состоянию на 31 декабря 2022 года:

- проверка задолженности предприятия перед работниками по очередным и дополнительным отпускам;
- оценка вероятности начисления и выплаты премий работникам предприятия в следующем отчетном периоде.

По результатам проверки по состоянию на 31.12.2022 г.:

- оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков работникам составило 113 841 тыс. рублей;
- оценочное обязательство в виде резерва на выплату премий работникам предприятия решено не создавать.

4 Учет расчетов по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02.

4.1 Условный расход по налогу на прибыль за 2022 год составил 779 346 тыс. руб.

4.2 Постоянный налоговый расход за 2022 год составил 90 319 тыс. руб.

4.3 В 2022 году возникло 800 тыс. руб. отложенных налоговых активов, в том числе:

Сумма, тыс.руб.	Вид отложенного налогового актива	Налоговый учет	Бухгалтерский учет
-1	Целевое финансирование	Внереализационный доход признается в момент получения актива. В 2022 году частично погашены разницы, которые возникли в прошлые налоговые периоды.	Внереализационный доход признается в момент использования актива (списания или начисления амортизации).
312	Расходы на отпуска	В расходы включаются фактически начисленные отпускные за налоговый период	В расходы включаются начисленные оценочные обязательства в виде резерва на оплату отпусков.
-62	Убыток от реализации амортизируемого имущества	Убыток распределяется на оставшийся срок полезного использования. В 2022 году продолжалось гашение разниц, возникших в предыдущих налоговых периодах.	Убыток был включен в формирование финансовых результатов одновременно в прошлый налоговый период.
799	Начисление амортизации	В 2022 году продолжалось увеличение разниц в начислении амортизации по налоговому и бухгалтерскому учету.	По отдельным объектам ОС в бухгалтерском учете было начислено амортизации больше, чем в налоговом учете.
-3 540	Доходы от реализации недвижимого имущества	Дата признания – дата акта приема-передачи. В начале 2022 года погашены разницы по признанию выручки от реализации недвижимого имущества, возникшие в декабре 2021 г.	Дата признания – дата государственной регистрации права собственности
-5	Начисление амортизации по НМА	В 2022 году погашены разницы в начислении амортизации по НМА	В бухгалтерском учете изначально было начислено амортизации больше, чем в налоговом учете
1982	Амортизация по объекту ОС (Гостиница, ул. Которосльская наб., д.26), находящемуся на капитальном ремонте	Расходы будут учтены после сдачи объекта в эксплуатацию	Расходы учитываются ежемесячно в составе прочих расходов
1315	Отрицательные курсовые разницы по незавершенным сделкам	Обязательства, выраженные в валюте, пересчитаны по курсу ЦБ РФ на момент завершения сделки	Обязательства, выраженные в валюте, пересчитываются на момент завершения сделки и на конец отчетного периода

4.4 В 2022 году возникло отложенных налоговых обязательств 90 053 тыс. руб., в том числе:

Сумма, тыс.руб	Вид отложенного налогового обязательства	Налоговый учет	Бухгалтерский учет
4 041	Оценка остатков нереализованной продукции и незавершенного производства	В состав расходов включены косвенные расходы по всей произведенной продукции за налоговый период и прямые расходы по реализованной продукции. На 31.12.2022 произошло увеличение остатков нереализованной продукции, что привело к росту суммы признанных расходов по налоговому учету.	В состав расходов включена полная себестоимость реализованной продукции за налоговый период.
34 487	Учет амортизируемого имущества	1.Применялась амортизационная премия (10% и 30%). 2.Амортизация начислялась нелинейным способом (для 1-7 амортизационных групп). 3.При выбытии амортизируемого имущества суммарный баланс данной группы не уменьшается и продолжает амортизироваться. В 2022 году произошло увеличение отложенных налоговых обязательств по начислению амортизации.	Линейный метод начисления амортизации. При списании недоамортизированная стоимость включается в расходы единовременно. Затраты на капитальный ремонт учитываются как объекты основных средств.
-2 680	Расходы от реализации недвижимого имущества	Дата признания расхода – дата акта приема-передачи. В начале 2022 года погашены разницы по признанию выручки от реализации недвижимого имущества, возникшие в декабре 2021 г.	Дата признания расхода – дата государственной регистрации права собственности.
54 205	Положительные курсовые разницы по незавершенным сделкам	Обязательства, выраженные в валюте, пересчитаны по курсу ЦБ РФ на момент завершения сделки	Обязательства, выраженные в валюте, пересчитываются на момент завершения сделки и на конец отчетного периода

4.5 В межотчетный период по состоянию на 01.01.2022 произведено уменьшение остатков отложенных налоговых активов на 8 325 тыс.руб., и увеличение отложенных налоговых обязательств на 108 367 тыс.руб. Данный пересчет вызван переходом в бухгалтерском учете на учет объектов основных средств в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 (см.пункт 13.1.1 Пояснений) и не связан с расчетом налога на прибыль.

5 Использование нераспределенной прибыли.

На основании Приказа Минфина РФ от 31.10.2000 г. №94н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкции по его применению» учетной политикой АО «ЯТУ имени В.Ю.Орлова» к счету 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» открыты следующие субсчета:

- прибыль, подлежащая распределению;
- убыток, подлежащий покрытию;
- нераспределенная прибыль в обращении;
- нераспределенная прибыль - использованная.

По состоянию на 31 декабря 2022 года нераспределенная прибыль АО «ЯТУ имени В.Ю.Орлова» составила 22 053 099 тыс. руб.,

в том числе:

- нераспределенная прибыль прошлых лет	20 648 670	тыс. руб.
- дивиденды по итогам за 2021 год, выплаченные в 2022 году	-274 465	тыс. руб.
- чистая прибыль отчетного года	3 026 927	тыс. руб.
- промежуточные дивиденды за 2022 года, выплаченные в 2022 году	-1 348 163	тыс. руб.
- нераспределенная прибыль, полученная в результате изменения величины «Добавочного капитала» (списание переоценки основных средств, выбывших в отчетном периоде)	130	тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2022 года затраты, связанные со строительством и приобретением основных средств, нематериальных активов (т.е. нераспределенная прибыль – использованная), составили 8 484 540 тыс. руб.

6 Меры по энергосбережению.

В течение 2022 года на предприятии осуществлялись следующие мероприятия по энергосбережению:

Наименование мероприятия	Затраты (тыс.руб.)
Замена светильников на энергосберегающие	1 500,0
ИТОГО:	1 500,0

7 Информация о событиях после отчетной даты.

События, произошедшие после отчетной даты, способные оказать влияние на показатели бухгалтерской отчетности 2022 года, отсутствуют.

8 Информация о существенных ошибках прошлых лет.

В соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного приказом Минфина РФ от 28.06.2010 г. №63н, и учетной политикой АО «ЯТУ имени В.Ю.Орлова» «существенной признается ошибка, если она приводит к искажению не менее чем на 10 процентов статьи бухгалтерского баланса за этот отчетный период, удельный вес которой в валюте баланса составляет не менее 5 процентов либо влечет искажение статьи отчета о финансовых результатах за этот же отчетный период не менее чем на 10 процентов».

Уровень существенности показателей бухгалтерской отчетности для пользователей составляет 5% валюты баланса.

В 2022 году существенные ошибки прошлых лет отсутствовали.

9 Информация о непрерывности деятельности.

В 2022 г. на деятельность предприятия оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Тем не менее, в 2022 году объемы производства технического углерода в АО «ЯТУ имени В.Ю.Орлова» соответствовали заключенным контрактам на поставку готовой продукции.

В дальнейшем АО «ЯТУ имени В.Ю.Орлова» планирует поддерживать выпуск технического углерода в пределах заключенных контрактов, планирует развитие гостиничного направления и не предполагает прекращать свою деятельность в 2023 году, несмотря на обострение мировой политической ситуации.

10 Информация об уставном капитале.

Уставный капитал на 31.12.2022 года составляет 426 850 руб.

Не полностью оплаченных размещенных акций - нет.

Уставный капитал оплачен полностью.

11 Информация о бенефициарных владельцах АО «ЯТУ имени В.Ю.Орлова».

1. Орлов Сергей Вадимович - Гражданство: Российская Федерация

2. Орлов Федор Сергеевич - Гражданство: Российская Федерация

12 Информация о связанных сторонах.

12.1. Связанные стороны:

1. Орлов Сергей Вадимович - директор по развитию АО «ЯТУ имени В.Ю.Орлова», доля участия в уставном капитале акционерного общества составляет 68,12 %.

2. Орлов Федор Сергеевич – доля участия в уставном капитале акционерного общества составляет 31,88 %.

3. Члены Совета директоров по состоянию на 31.12.2022 года:

Орлов С.В., Орлов Ф.С., Орлова А.В., Орлов А.Н., Орлов А. С., Кирпичев М.Г., Смирнов М.В., Карпов П.А., Дворников С.В.

4. Генеральный директор: с 16.11.2017 г. Орлов А.Н.

12.2. Операции со связанными сторонами:

12.2.1. Продажи и закупки товаров, работ (услуг)

Тыс.руб.

Наименование операции	За 2021 г.	За 2022 г.
1. Продажа товаров, работ (услуг), имущественных прав связанным сторонам	22 273	11
1.1. Орлов А.Н	184	7
- оказание транспортных услуг	25	4

Наименование операции	За 2021 г.	За 2022 г.
- приобретение снегохода	153	-
- приобретение материальных ценностей	6	1
- обслуживание техники	-	2
1.2.Карпов П.А.	22 087	-
- приобретение земельного участка и жилого дома	21 689	-
- приобретение материальных ценностей	398	-
1.3.Дворников С.В.	2	-
- оказание транспортных услуг	2	-
1.4.Кирпичев М.Г.	-	4
- оказание транспортных услуг	-	4
1.5. ООО «ЮнионСтрой»	252 577	-
- уступка права требования (цессия) участия в долевом строительстве многоквартирного жилого дома	252 577	-
2.Закупка товаров, работ (услуг) у связанных сторон	-	-

12.2.2.Финансовые операции.

Тыс.руб.

Наименование операции	За 2021 г.	За 2022 г.
1.1. ООО «ЮнионСтрой»	1 627	-
- финансовая помощь	1 627	-
- предоставление займов	-	-

12.2.3.Вознаграждения основному управленческому персоналу.

Размер вознаграждения основному управленческому персоналу (генеральный директор, первый заместитель генерального директора - директор по коммерческим вопросам, директор по развитию, директор по производству и качеству продукции, директор по экономическим вопросам, директор по техническим вопросам, директор гостиничного направления) в 2022 году составил 1 457 819 тыс. руб. В том числе:

- краткосрочные вознаграждения – 1 457 819 тыс. руб.
- долгосрочные вознаграждения – отсутствовали.

Размер вознаграждения членам совета директоров и акционерам, не являющимся сотрудниками организации, в 2022 году составил 521 975 тыс. руб. В том числе:

- краткосрочные вознаграждения – 521 975 тыс. руб.
- долгосрочные вознаграждения – отсутствовали.

13 Пояснения к формам бухгалтерской отчетности за 2022 год.

13.1 Пояснение к форме «Бухгалтерский баланс».

13.1.1 Данные формы «Бухгалтерский баланс» на 31 декабря 2022 года, отраженные по графе «На 31 декабря 2021 года», отличаются от данных формы «Бухгалтерский баланс на 31

декабря 2021 года» графы «На 31 декабря 2021 года» в связи с применением с 01.01.2022 года ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

Строка отчета	Данные, отраженные в бухгалтерском балансе (тыс. руб.)		Примечание
	На конец отчетного периода - на 31.12.2021 г. (Бухгалтерский баланс на 31.12.2021г.)	На начало отчетного периода – на 31.12.2021 г. (Бухгалтерский баланс на 31.12.2022г.)	
Актив			
1. Внеоборотные активы			
1150	7 470 203	8 138 224	Корректировки данных в межотчетный период в связи с введением ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018
1160	225	-	Корректировки данных в межотчетный период в связи с введением ФСБУ 6/2020
1180	96 822	88 497	Корректировки данных в межотчетный период в связи с введением ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018
2. Оборотные активы			Отклонений нет
Пассив			
3. Капитал и резервы			
1370	20 106 458	20 648 670	Корректировки данных в межотчетный период в связи с введением ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018
4. Долгосрочные обязательства			
1420	159 405	267 772	Корректировки данных в межотчетный период в связи с введением ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018
1450	-	8 825	Корректировки данных в межотчетный период в связи с введением ФСБУ 25/2018
5. Краткосрочные обязательства			
1550	-	67	Корректировки данных в межотчетный период в связи с введением ФСБУ 25/2018

13.1.2 Расшифровка строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» на 31.12.2022г.

Бух.счет	Наименование	Сумма, тыс. руб.
60.02	Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы, выданные в счет приобретения внеоборотных активов)	226 096
97	Расходы будущих периодов (срок списания больше 12 месяцев)	10 504
	ИТОГО	236 600

13.1.3 В форме «Бухгалтерский баланс» за 2022 год по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» в общей сумме присутствуют денежные эквиваленты в размере 1 002 000 тыс. руб. Данные средства размещены на депозитном счете по договору банковского вклада на условиях возврата вклада по истечении одиннадцати дней.

13.1.4 Расшифровка строки 1260 «Прочие оборотные активы» на 31.12.2022г.

Бух.счет	Наименование	Сумма, тыс. руб.
50.03	Денежные документы (знаки почтовой оплаты)	24
97	Расходы будущих периодов (срок списания меньше 12 месяцев)	1 006
	ИТОГО	1 030

13.1.5 Сведения о дебиторской задолженности на 31.12.2022 г.

В форме «Бухгалтерский баланс» по строке 1230 отражена общая сумма дебиторской задолженности на 31.12.2022 г., равная 2 813 582 тыс. руб. Данная сумма расшифрована в разделе 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе наиболее существенной является следующая задолженность:

- по расчетам с покупателями и заказчиками:

-Фирма «Макрохем», Польша	в сумме	1 091 101 тыс. руб.
-Фирма"Michelin Hungaria Ltd."	в сумме	221 577 тыс. руб.
-Фирма "PanaSystem Handels GmbH"Австрия	в сумме	211 215 тыс. руб.
-Фирма "Continental Aktiengesellschaft"	в сумме	107 600 тыс. руб.
-ООО «Chemnova»	в сумме	14 922 тыс. руб.
-АО «Кордиант»	в сумме	182 897 тыс. руб.
- Фирма "PanaSystem - FZCO "ОАЭ	в сумме	239 177 тыс. руб.
-ООО «Континентал Калуга»	в сумме	28 513 тыс. руб.
-ПАО «Славнефть-ЯНОС»	в сумме	11 967 тыс. руб.

- по авансам выданным:

- ПАО «Газпром-нефть»	в сумме	25 008 тыс. руб.
- ООО «Новик Логистик»	в сумме	13 398 тыс. руб.
- АО «Энергопром»	в сумме	8 469 тыс. руб.
- ОАО «РЖД»	в сумме	22 097 тыс. руб.
- ООО «ФеДеЛе Групп»	в сумме	5 934тыс. руб.
- ООО «Регионсервис»	в сумме	5 519 тыс. руб.
- ООО «Ярнефтехимстрой-2»	в сумме	103 283 тыс. руб.
- ООО «Инженерный центр «Экологической и Энергетической эффективности»	в сумме	21 359 тыс. руб.
- ИП Зайнулина Э. Р.	в сумме	5 853 тыс. руб.
- ООО «Камдио Мебель»	в сумме	37 004 тыс. руб.
- ООО «Прайм»	в сумме	6 126 тыс. руб.
- ООО «ИТК «Актив Плюс»	в сумме	5 254 тыс. руб.

В форме «Бухгалтерский баланс» за 2022 год по строке 1230 в общей сумме дебиторской задолженности на 31.12.2022 г. отражена сумма НДС, исчисленная с полученных авансов, равная 3 056 178,03 руб.

13.1.6 Изменение показателя «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» по строке 1370 формы «Бухгалтерский баланс» за 2022 год (разница между значениями граф 4 и 5) составляет в сумме 1 404 429 тыс. руб. в том числе:

- «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода», графа 7 формы «Отчет об изменениях капитала» за 2022 год по строке 3311 (графа 4, формы «Отчет о финансовых результатах» за 2021 год по строке 2400) - в сумме 3 026 927 тыс. руб.;

- Изменение нераспределенной прибыли, графа 7 формы «Отчет об изменениях капитала» за 2022 год на сумму оборотов по счету 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»:

а) увеличение величины чистой прибыли за счет снижения «Добавочного капитала» (списание переоценки основных средств, выбывших в отчетном периоде) по строке 3330 в сумме 130 тыс. руб.;

б) уменьшение величины чистой прибыли за счет выплаты дивидендов по строке 3327 в сумме 1 622 628 тыс. руб. (по итогам за 2021 год в сумме 274 465 тыс. руб. и промежуточные дивиденды за 2022 год – 1 348 163 тыс. руб.).

13.1.7 Сведения о кредиторской задолженности на 31.12.2022 г.

В форме «Бухгалтерский баланс» по строке 1520 отражена общая сумма кредиторской задолженности на 31.12.2022 г., равная 432 036 тыс. руб. Данная сумма расшифрована в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе наиболее существенной является следующая задолженность:

- перед поставщиками и подрядчиками:

- ООО «Газпром Межрегионгаз»	в сумме	7 342 тыс. руб.
- ЗАО «Коринф»	в сумме	18 601 тыс. руб.
- ООО «Ярнефтехимстрой-2»	в сумме	38 309 тыс. руб.
- ООО «Полимерторг»	в сумме	6 758 тыс. руб.
- ООО «Поликор плюс»	в сумме	5 319 тыс. руб.
- ООО «Рутгерс Севертар»	в сумме	4 275 тыс. руб.
- ООО «Янтарный полимер»	в сумме	17 220 тыс. руб.
- ООО «Химресурс»	в сумме	10 990 тыс. руб.
- ООО «Ай-плай»	в сумме	4 710 тыс. руб.
- ООО «АВД-Инвест»	в сумме	41 303 тыс. руб.
- АО «РМ Рейл Инжиниринг»	в сумме	17 950 тыс. руб.
- ООО «Центральная Ремонтная Компания»	в сумме	3 780 тыс. руб.
- ООО «ИТК «Актив Плюс»	в сумме	8 205 тыс. руб.

- по авансам, полученным за продукцию:

- ОАО «Белизна»	в сумме	1 352 тыс. руб.
- ООО «Денова»	в сумме	3 182 тыс. руб.
- ООО «Урализна»	в сумме	7 722 тыс. руб.
- Фирма "Trigon Gulf FZCO"	в сумме	292 тыс. руб.

13.1.8 Расшифровка строк 1450 «Прочие обязательства» раздела «Долгосрочные обязательства» и 1550 «Прочие обязательства» раздела «Краткосрочные обязательства» на 31.12.2022г.

В форме «Бухгалтерский баланс» по строкам 1450 «Прочие обязательства» раздела «Долгосрочные обязательства» и 1550 «Прочие обязательства» раздела «Краткосрочные обязательства» отражены обязательства по аренде в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»:

- на 31.12.2021г. по ставке дисконтирования 8,5%;

- на 31.12.2022г. по ставке дисконтирования 7,5%.

Тыс.руб.

Краткосрочные и долгосрочные обязательства по аренде по срокам погашения	Обязательства по арендной плате по ставке дисконтирования 8,5%	Увеличение обязательства	Уменьшение обязательства	Обязательства по арендной плате по ставке дисконтирования 7,5%
1.Краткосрочные обязательства	67			464
до 1 года	67	433	36	464
2.Долгосрочные обязательства	8 825			15 431
от 1 года 2 лет	73			543
от 2 до 3 лет	79			164
от 3 до 4 лет	86			177
от 4 до 5 лет	94			190
свыше 5 лет	8 493			14 357
Всего:	8 892	433	36	15 895

13.1.9 Расшифровка забалансовых счетов на 31.12.2022г.

Забалансовый счет	Наименование	Сумма, тыс. руб.
001	Арендованные основные средства	597 556
002	ТМЦ, принятые на ответственное хранение	484
003	Материалы, переданные в производство	1 530
007	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	8 418
008	Обеспечения обязательств и платежей полученные	351 354
012	Нематериальные активы, полученные в пользование	4 363
МЦ	Материальные ценности в эксплуатации	101 516

13.2 Пояснение к форме «Отчет о финансовых результатах».

13.2.1 Расшифровка строки 2340 формы «Отчет о финансовых результатах» за 2022 год.

Прочие доходы	Сумма, тыс. руб.
Доходы от реализации основных средств	5 558
Доходы от реализации прочих активов:	21 184
-реализация металлолома;	14 225
-реализация ТМЦ, пригодных к использованию	6 959
Поступления от продажи иностранной валюты	22 038 986
Прочие доходы:	32 618
-приход металлолома от ликвидации основных средств;	13 465
-приход ТМЦ, пригодных к использованию;	6 712
-льгота по налогу на имущество;	8 021
-госпошлина	208
-целевое финансирование	2 468
-возмещение услуг банка;	6
-штрафы, неустойки к получению;	1 507
-излишки, выявленные при инвентаризации;	104
-списание кредиторской задолженности;	2
-возмещение материального ущерба;	108
-прочие	17
Курсовые разницы	2 887 177
Прочие доходы, не принимаемые для целей налогообложения прибыли:	785
-восстановление резерва по сомнительной дебиторской задолженности;	780
-прочие	5
ИТОГО:	24 986 308

3.2.2 Расшифровка строки 2350 формы «Отчет о финансовых результатах» за 2022 год.

Прочие расходы	Сумма, тыс. руб.
Расходы от выбытия основных средств	2 639
Расходы от выбытия иных активов:	20 302
-реализация металлолома;	14 267
-реализация ТМЦ, пригодных к использованию	6 035
Расходы по оплате услуг кредитных организаций	39 976
Направлено в продажу иностранной валюты	22 048 404

Прочие расходы	Сумма, тыс. руб.
Прочие расходы:	17 202
-расходы на проведение ежегодного собрания акционеров;	159
-материальная помощь мобилизованным;	3 800
-расходы, не включенные в себестоимость;	3 054
-госпошлина;	274
-проценты по арендным обязательствам;	5
- амортизация по объекту ОС (Гостиница, ул.Которосльская наб., д.2б), находящемуся на капитальном ремонте	9 910
Курсовые разницы	4 339 181
Штрафы, пени, неустойки	7 496
Прочие расходы, не принимаемые для целей налогообложения	226 520
ИТОГО:	26 701 720

13.2.3 Расшифровка строки 2460 формы «Отчет о финансовых результатах» за 2022 год.

Прочие расходы	Сумма, тыс. руб.
Штрафы, пени, уплаченные в бюджет	134
Пени во внебюджетные фонды	2
ИТОГО:	136

13.2.4 Расчет базовой прибыли на акцию (строка 2900 формы «Отчет о финансовых результатах»).

Показатель	на 31.12.2021г.	на 31.12.2022г.
Чистая прибыль (убыток) (стр. 2400), тыс. руб.	3 729 582	3 026 927
Дивиденды по привилегированным акциям, начисленные их владельцам за отчетный период, тыс.руб.	191 123	263 853
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода (п. 1 – п.2), тыс. руб.	3 538 459	2 763 074
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, штук	68 662	68 662
Базовая прибыль (убыток) на 1 акцию (п.3 / п.4), тыс. руб.	52	40

13.3 Пояснение к форме «Отчет об изменении капитала».

Строка отчета	Данные, отраженные в Отчете об изменении капитала(тыс. руб.)		Примечание
	На 31.12.2021 г. (Отчет об изменении капитала за 2021г.)	На 31.12.2021 г. (Отчет об изменении капитала за 2022г.)	
<u>1. Чистые активы</u>			
3600	20 288 760	20 830 972	Корректировки данных в межотчетный период в связи с введением ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018

13.4 Пояснение к форме «Отчет о движении денежных средств».

В форме «Отчет о движении денежных средств» за 2022 год в строке 4450 присутствуют денежные эквиваленты в размере 127 000 тыс. руб., в строке 4500 – в размере 1 002 000 тыс. руб. Эти средства размещены на депозитном счете по договору банковского вклада на условиях возврата вклада по истечении десяти дней.

13.5. Расшифровка пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13.4.1 Расшифровка государственной помощи за 2022 год.

Код строк	Наименование	Сумма, тыс. руб.
5900	Получено бюджетных средств - всего	2 458
	в том числе:	
5901	<u>На текущие расходы:</u>	<u>2 458</u>
	- проведение обязательных периодических медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	1 518
	- средства индивидуальной защиты	940

Руководитель

Кирпичев М.Г.

(на основании доверенности
№ 1262/01 от 25.02.2020 г.)

Главный бухгалтер

Демидова Н. М.

(на основании доверенности
№ 1508 / 01 от 27.03.2023 г.)

27.03.2023 г.