

**Пояснительная записка (Пояснения к бухгалтерской отчетности)
за 2022 год**

1. Общие сведения

1.1. Информация об Обществе

Наименование Общества	Акционерное общество «ТГК-16»	
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН	1655189422	
Основной вид экономической деятельности	по ОКВЭД	35.11.1
Адрес местонахождения	ул. Пушкина, д.80, офис 311, г. Казань, Республика Татарстан, Российская Федерация, 420015	
Почтовый адрес	ул. Пушкина, д.80, офис 311, г. Казань, Республика Татарстан, Российская Федерация, 420015	
Состав членов исполнительных и контрольных органов (единоличный исполнительный орган, коллегиальный исполнительный орган, ревизионная комиссия).		
Едиличный исполнительный орган: Галеев Эдуард Геннадьевич Генеральный директор Общества		
Среднегодовая численность работающих за 2022 год, чел.: 1447. Среднегодовая численность работающих за 2021 год, чел.: 1499 Среднегодовая численность работающих за 2020 год, чел.: 1350		
Единица измерения: тыс.руб.		

1.2. Информация об акциях акционерного Общества:

Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных на 31.12.2022г. составляет 10 000 000 штук.

Количество акций, выпущенных, но не оплаченных полностью оплаченных на 31.12.2022г. составляет 0 штук.

Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности акционерного общества, его дочерних и зависимых обществ составляет 0 тыс. руб.

В 2022 году на одну акцию приходилось 0,644 тыс. руб. чистой прибыли:

- базовая прибыль (убыток): 6 444 852 тыс. руб.

- средневзвешенное количество обыкновенных акций: 10 000 000 штук.

1.3. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях:

Существенные чрезвычайные факты хозяйственной деятельности Общества в 2022 году отсутствуют.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена и сформирована на основе следующей учетной политики и исходя из допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств акционеров (участников) этого Общества и, активов и обязательств других Обществ (допущение имущественной обособленности);
- Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

В бухгалтерской отчетности отражены данные об активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах Общества с учетом событий после отчетной даты, подтверждающих существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых Общество вело свою деятельность.

В настоящих пояснениях отражены все случаи, когда нормы законодательства о бухгалтерском учете, действующие в Российской Федерации, касающиеся деятельности Общества требуют уточнения позиции Общества или выбора одного из нескольких вариантов учета. По каждому из таких случаев раскрыта принятая Обществом учетная политика.

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

Официальный курс 1 евро, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2022г. – 75,6553 рублей (на 31.12.2021г. – 84,0695 рублей).

Официальный курс 1 доллара США, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2022г. – 70,3375 рублей (на 31.12.2021г. – 74,2926 рублей).

2.3. Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОК и ТР)

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом.

2.4. Нематериальные активы

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом.

С момента создания Общества в Обществе нематериальные активы отсутствуют.

2.5. Основные средства

До 1 января 2022 г. в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 40 тыс. рублей за единицу.

До 1 января 2011 г. в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. рублей за единицу.

Амортизация начисляется линейным методом.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 № 1072, а приобретенных начиная с 1 января 2002 г. - по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых к учету после 01.01.2002
Здания, сооружения и передаточные устройства	5-100
Машины, оборудование и транспортные средства	2 - 30
Прочие основные средства	4 - 14

Амортизация не начисляется по следующим объектам основных средств:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

000014

При учете договоров аренды в качестве арендатора применяется альтернативный метод перехода на ФСБУ 25/2018.

Учет права пользования активом (ППА) осуществляется на счете 06 «Право пользования активом».

Расходы по договорам аренды земельных участков, ставка по которым определяется исходя из кадастровой стоимости земли, признаются договорами операционной аренды.

Арендованные объекты основных средств учитываются за балансом в оценке, указанной в договоре аренды или другом официальном документе, полученном от арендодателя. В случае, если в данных документах стоимость арендованных объектов не указана, то по прочим объектам ведется количественный учет.

	тыс.руб.		
Основные средства, находящиеся в залоге	по состоянию на 31.12.2022	по состоянию на 31.12.2021	по состоянию на 31.12.2020
балансовая стоимость	5 346 244	5 645 361	5 944 477

2.6. Финансовые вложения

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.7. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в балансе отражаются материалы в части используемых в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты, аварийно-технический запас материалов, необходимый для работы предприятия, расходы будущих периодов, которые планируется списать более чем через 12 месяцев после отчетной даты, утвержденный нормативный неснижаемый запас резервного топлива (мазут).

2.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных покупателями (заказчиками) скидок и НДС.

2.9. Авансы выданные

Авансы, выданные в бухгалтерском балансе, отражаются по первоначальной стоимости за вычетом резерва по сомнительным долгам и НДС по авансам выданным. Авансы выданные в счет выполнения работ, оказания услуг, поставки оборудования и материалов по объектам капитальных вложений в основные средства, отражаются в бухгалтерском балансе в составе строки «Основные средства». Авансы, выданные поставщикам в счет предстоящих поставок сырья и материалов, выполненных работ, оказания услуг, не связанные с капитальными вложениями в основные средства, отражаются в бухгалтерском балансе в составе строки «Дебиторская задолженность».

2.10. Запасы

При отпуске в производство и ином выбытии запасов они оцениваются по средней (взвешенной) себестоимости. При этом в расчет средней оценки

включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Товары для перепродажи принимаются к учету по фактической стоимости, включающей в себя стоимость, указанную в договоре поставки (контракте), транспортно-заготовительные и прочие расходы, связанные с заготовкой и доставкой товаров до складов.

В составе товаров, отгруженных учитывается готовая продукция, отгруженная покупателям, право собственности, на которую не перешло.

2.11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в Отчете о движении денежных средств

Общество относит к денежным эквивалентам:

- депозитные вклады в кредитных организациях со сроком размещения «до востребования»;

- депозитные вклады в кредитных организациях со сроком размещения, не превышающим 3-х месяцев (90 дней).

Общество отражает свернуто следующие денежные потоки в отчете о движении денежных средств:

- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

2.12. Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Доходы по обслуживающим производствам и хозяйствам и социальным объектам, в соответствии с мнением руководства, не являются предметом деятельности Общества и согласно ПБУ 9/99, признаются прочими доходами Общества.

Работы по договорам строительного подряда Обществом не выполнялись.

2.13. Признание расходов

Себестоимость проданной продукции включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции, приобретением товаров и оказанием услуг, относящиеся к проданной продукции и оказанным услугам, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Расходы по обслуживающим производствам и хозяйствам и социальным объектам, в соответствии с мнением руководства, не являются предметом деятельности Общества и согласно ПБУ 10/99, признаются прочими доходами Общества.

2.14. Изменения в учетной политике Общества

В учетную политику Общества на 2022 и 2021 года существенные изменения не вносились.

В учетную политику Общества на 2022 год и последующие годы были внесены изменения в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н (далее- ФСБУ 6/2020). Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются путем произведения единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на 01.01.2022, без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному.

Для целей указанной корректировки была рассчитана накопленная амортизация исходя их первоначальной стоимости, признанной до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020, сумма корректировки балансовой стоимости основных средств на 01.01.2022г по сравнению с их балансовой стоимостью на 31.12.2021г составила 1 299 276 тыс.руб. и была отнесена на нераспределенную прибыль.

Согласно п. 5 ФСБУ 6/2020 Общество приняло решение не применять ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующих одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже 40 тыс.руб.

Также, в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 специальная оснастка, запасные части и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнения работ, оказания услуг, удовлетворяющие критериям признания актива основным средством согласно п. 4 ФСБУ 6/2020, были отнесены в состав основных средств. В результате такой корректировки стоимость основных средств на 01.01.2022 увеличилась на 842 261 тыс. руб., стоимость прочих внеоборотных активов/запасов уменьшилась на 842 261 тыс.руб.

В учетную политику Общества на 2022год и последующие периоды были внесены изменения в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 № «Капитальные вложения» утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020г № 204 н (далее- ФСБУ 26/2020).

В связи с применением перспективного подхода к отражению последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 в Бухгалтерский баланс и Отчет о финансовых результатах изменения в сравнительные данные за периоды, предшествующие отчетному, не вносились.

В учетную политику на 2022 год и последующие периоды были внесены изменения в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» утв. Приказом Минфина России от 25.12.2018 № 208н (далее- ФСБУ 25/2018).

В результате применения альтернативного подхода к отражению последствий изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 в отношении бухгалтерского учета договоров аренды, в Бухгалтерском балансе отражаются изменения путем проведения единовременной корректировки показателей отчетности на 01.01.2022, без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному.

Корректировки строк баланса в связи с применением ФСБУ 25/2018, 6/2020, 26/2020:

тыс.руб.

Наименование показателя	код строки баланса	На 31.12.2021 с учетом корректировки (тыс.руб)	на 31.12.2021 (тыс.руб)	Величина корректировки	Пояснение:
АКТИВ					
Основные средства	1150	19 295 405	17 139 889	2 155 516	1 298 958-пересчет амортизации в связи с переходом на ФСБУ, 842 261-перенос из строки прочие внеоборотные активы (1190), 13306-перенос из строки запасов (1210), 155- формирование ППА в связи с ФСБУ 25/2018, 836 (934 первонач.ст-ть и 98 амортизация) – перенос из доходных вложений в мат.ценности (1160)
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	518	(518)	318 - пересчет амортизации в связи с переходом на ФСБУ 6/2020, -836 - перенос в строку основных средств (1150),
Отложенные налоговые активы	1180	45 182	45 137	45	образованием кредиторской задолженности по аренде в БУ связи с переходом на ФСБУ 25/2018 и
Прочие внеоборотные активы	1190	458 655	1 300 916	(842 261)	перенос в строку основные средства фильтрующих материалов и запасных частей со сроком службы более года
Запасы	1210	234 893	248 199	(13 306)	Перенос в строку основные средства (1150) фильтрующих материалов на складе и запасных частей со сроком службы более года
ПАССИВ					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	17 686 767	16 647 360	1 039 407	Пересчет амортизации + 1 299 276, пересчет ОНО - 259 897, пересчет ОНА + 45, -17- пересчет по ППА и кредиторской задолженности
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 478 064	1 218 167	259 897	Пересчет амортизации в БУ -259886, 11- в связи с образованием ППА
Прочие обязательства	1450	152	0	152	Образована кредиторская задолженность (долгосрочная часть) в связи с формированием ППА в связи с ФСБУ 25/2018
Кредиторская задолженность	1520	1 468 593	1 468 573	20	Образована кредиторская задолженность (краткосрочная часть) в связи с формированием ППА в связи с ФСБУ 25/2018

В учетную политику Общества на 2021 были внесены изменения в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина России от №180н от 15.12.2019г., ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется перспективно, начиная с 01.01.2021г.

В результате начала применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», Общество в 2021г признало в составе прочих внеоборотных активов сорбенты, используемые в производстве продукции (ионообменные смолы, мембранные элементы) и запасные части, замена которых происходит в ходе плановых инспекций Газотурбинной установки КТЭЦ-3 (в сумме , ввиду существенной их стоимости и срока службы более 1 года, а так же утвержденный нормативный неснижаемый запас резервного

006018

топлива (мазут), централизованный запас материалов и запасных частей и материалы по гражданской обороне в связи с необходимостью постоянного нахождения данных запасов на складе.

2.15. Данные прошлых отчетных периодов

Корректировки данных прошлых отчетных периодов не производились.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Основные средства

3.1.1. Наличие и движение основных средств

	тыс.руб.					
	Земель- ные участки	Здания, сооружен- ия, передато- ч- ные устройст- ва	Машины, оборудо- вание, транспорт- ные средства	Прочие основ- ные средств- ва	Незаверше- нное строи- тельство и оборудова- ние к установке	Итого
Первоначальная стоимость	х	х	х	х	х	х
Остаток на 31.12.2022г.	243 873	8 557 944	18 349 851	104 397	1 098 722	28 354 787
Поступило всего, в т.ч.:	30 425	168 265	1 023 409	75 270	1 391 859	2 689 228
<i>перевод из незавершенного строительства, в т.ч.:</i>	-	163 541	735 142	-	-	898 683
<i>в результате достройки, дооборудования, реконструкции</i>	-	163 541	735 142	-	-	898 683
<i>прочие поступления</i>	-	-	-	-	-	-
Выбыло всего	(2 756)	(151 663)	(12 828)	(1 802)	(1 302 755)	(1 471 804)
<i>в результате ликвидации</i>	-	-	(7 836)	(358)	-	(8 194)
<i>перевод из незавершенного строительства, в т.ч.:</i>	х	х	х	х	(1 352 591)	(1 352 591)
<i>в результате достройки, дооборудования, реконструкции</i>	х	х	х	х	(898 683)	(898 683)
<i>Остаток на 31.12.2021г. Измененный в связи с фсбу 6/2020 и 26/2020 (перевод из внеоборотных активов остатка фильтрующих материалов и запасных частей)</i>	216 204	8 541 342	17 339 270	30 929	1 009 618	27 137 363
Остаток на 31.12.2021г.	216 204	8 541 342	17 338 407	10 991	173 763	26 280 707
Поступило всего, в т.ч.:	-	58 236	494 985	-	584 992	1 138 213
<i>перевод из незавершенного строительства, в т.ч.:</i>	-	58 004	454 763	-	-	512 767
<i>в результате достройки, дооборудования, реконструкции</i>	-	58 004	454 763	-	-	512 767
<i>прочие поступления</i>	-	232	40 222	-	584 992	625 446

000019

Выбыло всего	(7 820)	(65 332)	(101 322)	(24)	(553 221)	(727 719)
в результате ликвидации	-		(4 924)	(24)		(4 948)
перевод из незавершенного строительства, в т.ч.:	x	x	x	x	(512 767)	(512 767)
в результате достройки, дооборудования, реконструкции	x	x	x	x	(512 767)	(512 767)
Остаток на 31.12.2020г.	224 024	8 548 438	16 944 744	11 015	141 992	25 870 213

	тыс.руб.		
	Земля, здания, сооружения и передаточные устройства	Машины, оборудование и транспортные средства	Прочие основные средства
Накопленная амортизация	x	x	x
Остаток на 31.12.2022г.	(2 651 895)	(6 555 830)	(12 975)
Начисление за период	(325 805)	(954 243)	(6 829)
Списание при выбытии	5 967	8 794	1 410
Остаток на 31.12.2021г. Измененный в связи с фсбу 6/2020 (пересчет амортизации)	(2 332 057)	(5 610 381)	(7 556)
Остаток на 31.12.2021г.	(2 643 268)	(6 595 945)	(9 641)
Начисление за период	(327 247)	(858 242)	(590)
Списание при выбытии	6 152	39 947	24
Остаток на 31.12.2020г.	(2 322 173)	(5 777 650)	(9 075)

По строке баланса 1150, кроме того, отражаются авансы, выданные в счет выполнения работ, поставки оборудования и материалов по объектам капитальных вложений (без учета НДС). Общая сумма авансов, выданных под капитальное строительство на 31.12.2022г составила 670 925 тыс. руб. (на 31.12.2021г. составила 108 036 тыс. руб., на 31.12.2020г. - 26 832 тыс. руб.).

С 01.01.2022 сч.03 «Доходные вложения в материальные ценности» относится к Основным средствам.

3.2. Доходные вложения в материальные ценности

3.2.1. Наличие и движение доходных вложений в материальные ценности

	тыс.руб.					
	Земельные участки	Здания, сооружения, передаточные устройства	Машины и оборудование, транспортные средства	Прочие основные средства	Незавершенное строительство и оборудование к установке	Итого
Остаток на 31.12.2021г. Измененный в связи с фсбу 6/2020 (отражение в составе основных средств)	-	-	-	-	-	-

000020

Остаток на 31.12.2021г.	-	-	863	71	-	934
Поступило всего, в т.ч.:	-	-	863	71	-	934
<i>перевод из незавершенного строительства, в т.ч.:</i>	-	-	-	-	x	-
<i>в результате достройки, дооборудования, реконструкции</i>	-	-	-	-	x	-
<i>прочие поступления</i>	-	-	863	71	-	934
Выбыло всего, в т.ч.:	-	-	-	-	-	-
<i>в результате ликвидации</i>	-	-	-	-	-	-
<i>перевод из незавершенного строительства, в т.ч.:</i>	x	x	x	x	-	-
<i>в результате достройки, дооборудования, реконструкции</i>	x	x	x	x	-	-
Остаток на 31.12.2020г.	-	-	863	71	-	934

тыс.руб.

	Земля, здания, сооружения и передаточные устройства	Машины, оборудование и транспортные средства	Прочие основные средства
Накопленная амортизация	x	x	x
<i>Остаток на 31.12.2021г. Измененный в связи с фсбу 6/2020 (отражение в составе основных средств)</i>	-	-	-
Остаток на 31.12.2021г.	-	(396)	(20)
Начисление за период	-	(170)	(10)
Списание при выбытии	-	-	-
Остаток на 31.12.2020г.	-	(226)	(10)

3.3. Учет по договорам аренды

Информация о наличии и движении права пользования активом в разрезе видов и групп основных средств

Общество признало следующие обязательства по аренде:

тыс.руб.

	на 31.12.2021	на 31.12.2022
Краткосрочные обязательства по аренде	20	24
Долгосрочные обязательства по аренде	152	132
Итого обязательства по аренде	172	156

Информация о наличии и движении права пользования активом в разрезе видов и групп основных средств:

На 01.01.2022г признано право пользование активом по объекту «Железнодорожные пути на территории арендатора КТЭЦ-3 (до ворот)» в размере 155 тыс. руб. На 31.12.2022г остаточная стоимость объекта составляет 133 тыс. руб.

000021

3.4. Прочие внеоборотные активы

По строке прочие внеоборотные активы баланса отражено следующее имущество:
тыс.руб.

Наименование	на 31.12.2020	на 31.12.2021 без корректир овки	Корректи- ровка- переведено в строку основные средства в связи с применением ФСБУ 6/2020	на 31.12.2021 с учетом корректир овки	на 31.12.2022
Сорбенты, используемые в производстве продукции (ионообменные смолы, мембранные элементы)		34 023	(34 023)		
Запасные части (для ремонта ГТУ)		808 238	(808 238)		
Мазут- нормативный неснижаемый запас резервного топлива		418 768		418 768	142 103
Централизованный запас материалов и запасных частей и материалы по гражданской обороне		19 088		19 088	30 021
Прочие расходы, подлежащие списанию в последующие периоды (расходы на программные продукты, лицензии и проч.)	32 418	20 799		20 799	11 331
Спецодежда в эксплуатации со сроком службы более года	10 613				
ИТОГО	43 031	1 300 916	(842 261)	458 655	183 455

3.5. Финансовые вложения

3.5.1. Долгосрочные финансовые вложения

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за год					На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректура	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисленные проценты (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректура
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректура				
Долгосрочные, всего	2022	1 039 557	-	-	-	-	-	-	1 039 557	-
	2021	1 499	-	1 038 058	-	-	-	-	1 039 557	-
в том числе: Инвестиции в дочерние общества	2022	935	-	-	-	-	-	-	935	-
	2021	935	-	-	-	-	-	-	935	-
Инвестиции в зависимые общества	2022	1 038 058	-	-	-	-	-	-	1 038 058	-
	2021	-	-	1 038 058	-	-	-	-	1 038 058	-
Займы выданные	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя полученные	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие финансовые вложения	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-

000023

3.5.2. Краткосрочные финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за год					тыс.руб. На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведенные первонач. стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обеспечения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Краткосрочные финансовые вложения, всего	2022	101 362	-	46 886 046	(42 497 480)	-	-	-	4 489 928	-
	2021	10 538	-	101 362	(10 538)	-	-	-	101 362	-
в том числе: займы выданные	2022	90 824	-	46 886 046	(42 486 942)	-	-	-	4 489 928	-
	2021	-	-	90 824	-	-	-	-	90 824	-
векселя полученные	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	2022	10 538	-	-	(10 538)	-	-	-	0	-
	2021	10 538	-	10 538	(10 538)	-	-	-	10 538	-

3.6. Запасы

3.6.1. Наличие и движение запасов

В статью «Запасы» по строке 1210 Бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов: сырье и материалы, а также расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

Запасы	Сырье и материалы	Расходы будущих периодов	Итого
Остаток на 31.12.2022г.	395 868	14 967	410 835
Поступило за период	22 698 828	2 312	22 701 140
Списание в производство и прочее выбытие	(22 508 333)	(9 681)	(22 518 014)
Остаток на 31.12.2021г. после корректировки	212 557	22 336	234 893

000024

иснение остатков в связи применением БУ 6/2020 перемещено в строку-	(13 306)	0	(13 306)
овные средства	225 863	22 336	248 199
таток на 31.12.2021г. До			
ректировки	22 844 948	5 284	22 850 232
ступило за период	(23 993 849)	(5 272)	(23 999 121)
исание в производство и прочее выбытие			
остаток на 31.12.2020г.	1 374 764	22 324	1 397 088

По состоянию на 31 декабря 2022г., на 31 декабря 2021г., на 31 декабря 2020г., признаки обесценения остатков МПЗ отсутствовали, в связи с чем, резерв под обесценение стоимости материально-производственных запасов Обществом не создавался.

3.7. Дебиторская задолженность

Расшифровка отдельных видов дебиторской задолженности:

	тыс.руб.		
Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Долгосрочная дебиторская задолженность	240 626	82 847	134 917
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	190 901	27 023	69 837
Расчеты с персоналом по прочим операциям	49 725	55 824	65 080
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам			-
Краткосрочная дебиторская задолженность	2 492 697	1 755 455	1 721 753
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 115 146	1 652 558	1 642 278
Авансы выданные	242 872	100 582	76 935
в том числе:			
капитальные вложения	166 731	40 402	18 297
приобретение запасов	76 141	60 180	58 638
приобретение услуг			
расчеты с бюджетом по налогам и социальному страхованию и обеспечению	314	1 517	1 765
прочая дебиторская задолженность	134 365	798	775
Итого дебиторская задолженность	2 733 323	1 838 302	1 856 670

В 2022 году Обществом был создан резерв по сомнительным долгам в размере 87 тыс. рублей (в 2021 г. резерв создавался в размере 185 327 тыс. рублей). В связи с наличием дебиторской задолженности в течение года восстановлен резерв в размере 87 тыс. рублей (в 2021 г. – 92 032 тыс. рублей). Результаты были отражены в прочих доходах. Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва по сомнительным долгам, составила 37 588 тыс. рублей в 2022 г. (в 2021 г. 10 327 тыс. рублей).

3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

3.8.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс.руб.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Средства на расчетных счетах	707 482	72 050	1 245 611
Средства на валютных счетах			-
Средства в кассе	5		1
Переводы в пути	30	24	
Итого денежных средств	707 517	72 074	1 245 612
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до 90 дней), в том числе:			-
Валютный депозит (валюта депозита – евро)			-
Высоколиквидные долговые ценные бумаги			-
Прочие			-
Итого денежные эквиваленты			-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	707 517	72 074	1 245 612

Значение строк «Остаток денежных средств на начало отчетного периода» (4450) и «Остаток денежных средств на конец отчетного периода» (4500) Отчета о движении денежных средств соответствует значению строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» (1250) Бухгалтерского баланса на соответствующую дату.

3.8.2. Прочие поступления и платежи

По состоянию на 31.12.2022г. открытые аккредитивы у Общества отсутствуют.

3.8.3. Возможности дополнительного привлечения денежных средств

Общество имеет возможность дополнительного привлечения денежных средств путем получения их по открытой в Банк «ВБРР» (АО) кредитной линии лимитом 1 450 000 тыс. руб., а также договору револьверного займа с ПАО «СИБУР Холдинг» лимитом 4 500 000 тыс. руб.

У Общества отсутствуют заключенные договора о привлечении денежных средств на условиях овердрафта.

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет не использованные поручительства третьих лиц для получения кредита.

На 31.12.2022г. Общество недополучило денежных средств на сумму 5 950 000 тыс. рублей по заключенному соглашению об открытии кредитной линии в Банке «ВБРР» (АО), а также договору револьверного займа с ПАО «СИБУР Холдинг». Выборка заемных средств не осуществлялась в связи с отсутствием необходимости.

3.9. Долгосрочные активы к продаже

По состоянию на 31.12.2022г. долгосрочные активы к продаже у Общества отсутствуют.

3.10. Уставный капитал

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2022г. составляет 10 000 тыс. руб. В отчетном периоде не производились финансово-хозяйственные операции, связанные с изменением уставного капитала.

3.11. Резервный капитал

По состоянию на 31 декабря 2022г. резервный фонд сформирован полностью. В отчетном периоде не производились финансово-хозяйственные операции, связанные с изменением резервного капитала.

3.12. Добавочный капитал

В отчетном периоде не производились финансово-хозяйственные операции, связанные с изменением добавочного капитала.

3.13. Кредиты и займы

3.13.1. Кредиты и займы полученные

Проценты, начисленные по займам и кредитам, в стоимость инвестиционных активов в 2022 г. не включались. Проценты, начисленные по кредитам и займам, полученным для пополнения оборотных средств, и отнесенные на прочие расходы, в 2022 г. составили 152 452 тыс. рублей (в 2021 г. – 223 896 тыс. рублей).

тыс.руб.

Вид, группа	Валюта кредита	Срок погашения	Сумма задолженности на 31.12.2022	Сумма задолженности на 31.12.2021	Сумма задолженности на 31.12.2020
Кредиты банков всего:			1 965 611	2 302 514	3 804 761
В т.ч.	руб.	До 1 года	663 257	339 109	503 572
	руб.	От 1 года до 5 лет	1 302 354	1 963 405	3 807 713
	руб.	Более 5 лет			-
Займы, всего:				-	
В т.ч.	-	До 1 года			-
	-	От 1 года до 5 лет			-
	-	Более 5 лет			-

Суммы, полученные Обществом по кредитным договорам и договорам займа за отчетный период и периоды, предшествующие отчетному, в качестве финансовых вложений не использовались.

Кредиты, привлеченные Обществом на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива в отчетный период и периоды, предшествующие отчетному, не использовались на приобретение и (или) изготовление инвестиционного актива.

3.13.2. Векселя выданные, размещенные и проданные облигации

В отчетный период и периоды, предшествующие отчетному, Обществом векселя не выдавались, облигации не выпускались, по состоянию на 31.12.2022г. выданные векселя, выпущенные облигации отсутствуют.

3.14. Кредиторская задолженность

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Кредиторская задолженность, отраженная в составе прочих долгосрочных обязательств в т.ч.:	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность, в т.ч.:	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.:	6 246 447	1 468 573	2 629 785
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	789 978	825 418	2 136 571

000027

Задолженность перед персоналом организации	223	39	1 529
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	151 361	34 574	25 532
Задолженность по налогам и сборам	676 653	522 778	429 603
Задолженность участникам (учредителям по выплате доходов)	4 600 000	-	-
Задолженность по авансам полученным	1 127	17 545	15 902
Прочая кредиторская задолженность	27 105	68 219	20 648

3.15. Налог на прибыль

Отложенный налог на прибыль за 2022г составил 51 615 тыс. руб. (за 2021г составил 31 939 тыс. руб.) обусловлен:

временными разницеми, возникшими за 2022г 51 615 тыс. руб.(за 2021г -31 939 тыс. руб.). Указанные временные разницы сформированы в основном за счет разницы в порядке начисления амортизации в налоговом и бухгалтерском учете, а так же за счет формирования резервов по предстоящим расходам по выплате отпусков и годовой премии в бухгалтерском учете, при этом в налоговом учете данные резервы не начисляются.

Налоговая ставка по налогу на прибыль за 2022г. составила 20% (за 2021г – 20%)

Условный расход по налогу на прибыль за 2022 год составил 1 353 578 тыс. руб. (за 2021 год составил 896 580 тыс. руб.).

Постоянные налоговые расходы/ доходы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного расхода/дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль за 2022 год, составили (5 401) тыс. руб. (за 2021 год составили (23 624) тыс. руб.). Указанные постоянные разницы сформированы в основном за счет расходов социального характера, не учитываемых в налоговом учете.

3.16. Государственная помощь

В отчетном периоде и периоде, предшествующем отчетному Общество субсидии, субвенции из бюджета не получало.

3.17. Выручка от продаж

		тыс.руб.	
	Направление реализации	2022 г.	2021 г.
1	Продажа готовой продукции, товаров	34 771 647	32 618 032
2	Выполнение работ, оказание услуг	333 622	309 787
	Итого	35 105 269	32 927 819

В составе выручки за 2022 г. отражена реализация продукции (товаров, работ, услуг) двум крупнейшим покупателям, продажи каждому из которых составили 10 и более % от общей суммы выручки, в сумме 25 287 075 тыс. руб. (за 2021 г. - 23 841 220 тыс. руб.).

Выручка в Общество поступает исключительно в виде денежных средств.

3.18. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	тыс.руб.	
	2022 г.	2021 г.
Материальные затраты	23 100 192	22 920 335
Расходы на оплату труда с учетом оценочных обязательств	1 453 198	1 257 334
Отчисления на социальные нужды	425 628	372 867
Амортизация	1 277 638	1 257 390
Прочие затраты	2 321 558	2 540 871
Итого по элементам	28 578 214	28 348 797
в т.ч. продажа готовой продукции, товаров	28 378 212	28 010 990
Материальные затраты	23 082 730	22 904 176
Расходы на оплату труда с учетом оценочных обязательств	1 345 010	1 106 029
Отчисления на социальные нужды	393 500	330 173
Амортизация	1 273 303	1 250 701
Прочие затраты	2 283 670	2 419 911
в т.ч. выполнение работ, оказание услуг	200 002	337 807
Материальные затраты	17 462	16 159
Расходы на оплату труда с учетом оценочных обязательств	108 188	151 305
Отчисления на социальные нужды	32 128	42 694
Амортизация	4 335	6 689
Прочие затраты	37 888	120 960
Итого расходы по обычным видам деятельности	28 578 214	28 348 797

3.19. Прочие доходы и прочие расходы

3.19.1. Прочие доходы:

Наименование вида дохода	тыс.руб.	
	2022 г.	2021 г.
Курсовые разницы	8 694	46 670
Восстановление резерва по сомнительным долгам	160 596	92 032
Доходы в виде стоимости материалов, полученных при демонтаже и ремонте основных средств	31 414	40 140
Доходы от реализации основных средств	24 273	243 706
Доходы от сдачи имущества в аренду	53 926	56 781
Прочие доходы	186 287	72 293
Итого прочие доходы	465 190	551 622

3.19.2. Прочие расходы:

Наименование вида расхода	тыс.руб.	
	2022 г.	2021 г.
Курсовые разницы	14 985	34 138
Создание резерва по сомнительным долгам	87 574	185 327
Прочие расходы	179 875	186 935
Итого прочие расходы	282 434	474 936

3.20. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражены в иностранной валюте

Величина курсовых разниц:

Наименование	2022 г.	2021 г.
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте.	-	(46)
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях.	(6291)	12 578
Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов Общества	-	-

3.21. Информация о связанных сторонах

Единственным акционером Общества по состоянию на 31.12.2022 является АО «Сибур-РТ».

По состоянию на 31.12.2022г. в состав дочерних компаний Общества входит ООО «ПЭСТ».

Информация по каждой группе связанных сторон в разрезе видов операций:

Продажа продукции, товаров, работ (услуг) связанным сторонам в общем объеме таких операций за 2022 год составила: контролирующим лицам – отсутствует, дочерним обществам –1,66%, зависимым обществам –отсутствует, участникам совместной деятельности –отсутствует, другим связанным сторонам – 49,56% (за 2021 год составила: контролирующим лицам – отсутствует, дочерним обществам –2,86%, зависимым обществам –0,01%, участникам совместной деятельности –отсутствует, другим связанным сторонам – 46,96 %).

В 2022 году продажа внеоборотных и прочих активов связанным сторонам не осуществлялась. (В 2021 году продажа внеоборотных и прочих активов связанным сторонам составила 100%).

Закупки у связанных сторон внеоборотных активов в 2022 году составляют 0,73 % , (в 2021 году 1,64%).

Закупки у связанных сторон товаров, работ, услуг и прочих оборотных активов в общем объеме таких операций за 2022 год составили: у контролирующих лиц – менее 0,001 %, у дочерних обществ– менее 0,26 %, у зависимых обществ- 2,8 %, у участников совместной деятельности – отсутствуют, у других связанных сторон – 2,3% (за 2021 год составили: у контролирующих лиц – менее 0,001 %, у дочерних обществ– менее 0,001%, у зависимых обществ- 2,8 %, у участников совместной деятельности – отсутствуют, у других связанных сторон – 2,2%).

На 31.12.2022г. дебиторская задолженность связанных сторон составила: контролирующим лицам – отсутствует, дочерних обществ – 84 052тыс.руб. со сроком погашения до 1 года, зависимых обществ 100 тыс.руб., участников совместной деятельности – отсутствует, других связанных сторон – 417 206 тыс.руб. со сроком погашения до 1 года (на 31.12.2021г. дебиторская задолженность связанных сторон составила: контролирующим лицам – отсутствует, дочерних обществ – 102 856 тыс.руб. со сроком погашения до 1 года, зависимых обществ-390 тыс.руб., участников совместной деятельности – отсутствует, других связанных сторон –283 169 тыс.руб. со сроком погашения до 1 года).

По дебиторской задолженности связанных сторон по состоянию на 31.12.2022 г. резерв по сомнительным долгам не создавался (на 31.12.2021 г. и на 31.12.2020 г. резерв так же не создавался).

На 31.12.2022г. кредиторская задолженность связанных сторон составила: контролирующих лиц – 4 607 908 тыс. руб., дочерних обществ – отсутствует, зависимых обществ- 116 899тыс.руб. со сроком погашения до 1 года, участников совместной деятельности – отсутствует, других связанных сторон – 106 134 тыс.руб. со сроком погашения до 1 года (на 31.12.2021г. кредиторская задолженность связанных сторон составила: контролирующих лиц – отсутствует, дочерних обществ – отсутствует, зависимых обществ- 100 162 тыс.руб. со сроком погашения до 1 года, участников совместной деятельности – отсутствует, других связанных сторон –59 615 тыс.руб. со сроком погашения до 1 года).

Выданные Обществом займы связанным сторонам составили 4 489 928 тыс.руб. (в 2021 составили 90 824 тыс. руб., 2019гг. не выдавались).

Векселя, полученные от связанных сторон Обществом в 2022, 2021, 2020гг., отсутствуют.

Условия сделок и завершения расчетов со связанными сторонами не отличаются от условий сделок и завершения расчетов с несвязанными сторонами.

Поступления денежных средств от связанных сторон в общем объеме поступлений за 2022 год составили: от контролирующего общества – отсутствуют, от дочерних обществ – 2.05%, от зависимых обществ-0.001%, от участников совместной деятельности – отсутствуют, от других связанных сторон – 73.99% (за 2021 год составили: от контролирующих лиц – отсутствуют, от дочерних обществ – 3.71%, от зависимых обществ-0.01%, от участников совместной деятельности – отсутствуют, от других связанных сторон – 54.76%). Платежи денежными средствами в адрес связанных сторон в общем объеме платежей за 2022 год составили: контролирующему обществу – менее 0,04 %, дочерним обществам- отсутствует, зависимым обществам- 0,46%, участникам совместной деятельности - отсутствуют, другим связанным сторонам – 23.26 % (за 2021 год составили: контролирующим лицам – менее 0,001 %, дочерним обществам- отсутствует, зависимым обществам- 2,33%, участникам совместной деятельности - отсутствуют, другим связанным сторонам – 2,02 %).

Дивиденды

В течение отчетного периода Обществом были начислены дивиденды в сумме 4 600 000 тыс. руб. (в 2021 г. были начислены и выплачены дивиденды в сумме 1 610 840 тыс. руб.).

Полученные в течение отчетного года дивиденды Обществом от дочернего общества составили 1 041 077 тыс. руб., (в 2021 г. были получены дивиденды в сумме 141 936 тыс. руб.).

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Суммарный размер краткосрочных вознаграждений, с учетом начисленных на них обязательных платежей во внебюджетные фонды, выплаченных основному управленческому персоналу, составил 95 322 тыс. рублей за 2022 г. (за 2021 г. – 81 494 тыс. рублей).

3.22. Оценочные обязательства и условные активы/обязательства

Оценочные обязательства:

Обществом на 31 декабря 2022 г. создано:

- оценочное обязательство по неиспользованным отпускам в сумме 17 829 тыс. рублей (на 31 декабря 2021 г. – 63 375 тыс. рублей и на 31 декабря 2020 г. – 53 917 тыс. рублей); срок исполнения обязательств по неиспользованным отпускам составляет не более 12 месяцев после окончания отчетного периода;
- оценочное обязательство по выплате премии по итогам года в сумме 114 971 тыс. рублей (на 31 декабря 2021г. - 95 848 тыс. руб., на 31 декабря 2020г. - 91 223 тыс. руб.); срок исполнения обязательств по выплате премии составляет не более 12 месяцев после окончания отчетного периода.

Сумма оценочного обязательства, признанная в отчетном периоде, составляет 258 414 тыс. рублей (за 2021 г. – 250 606 тыс. рублей).

Сумма оценочного обязательства, списанная в счет признания кредиторской задолженности, в отчетном периоде составляет 284 837 тыс. рублей (за 2021 г. – 236 523 тыс. рублей)

Условные налоговые обязательства

Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды. Для соответствия требованиям налогового законодательства руководство Общества внедрило систему внутреннего контроля, в том числе в части контроля за ценами. Руководство считает, что у Общества нет оснований для расчета и отражения в отчетности условных налоговых обязательств.

Судебные процессы

В течение года Общество участвовало в судебных процессах, которые возникли в ходе осуществления финансово-хозяйственной деятельности, как в качестве истца, так и в качестве ответчика. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества, как на отчетную дату, так и в будущем. По оценке руководства, вероятность исхода данных судебных процессов в пользу Общества высока.

Обеспечения обязательств, платежей выданные и полученные

Обеспечения, выданные Обществом по кредитам, полученным самим Обществом, по состоянию на 31 декабря 2022г. составили 5 834 025 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2021 г. – 5 834 025 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2019 г. – 5 834 025 тыс. руб.). Данные обеспечения представляют собой залог имущества Общества. Прочие обеспечения Общества выданные составляют на 31.12.2022г- 47 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2021 г. – 47 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2020 г. – 47 тыс. руб.).

Обеспечения обязательств и платежей, полученные Обществом по состоянию на 31 декабря 2022 г., составили 892 345 тыс. рублей (382 450 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2021 г. и 437 993 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2020 г.). Данные обеспечения представляют собой банковские гарантии, полученные от банка в обеспечение обязательств поставщиков и подрядчиков, а также поручительства третьих лиц по договорам займа, выданным сотрудникам Общества.

В составе гарантий, полученных Обществом, по состоянию на 31.12.2022г. числятся банковские гарантии в сумме 115 817 тыс. руб., полученные от материнской компании в обеспечение обязательств подрядчиков, выраженные в долларах США.

000032

Перевод обязательств по данным банковским гарантиям в рубли осуществлен Обществом по курсу 1 доллар США=70,3375 руб. по состоянию на 31.12.2022г. По состоянию на 31.12.2021г. сумма банковских гарантий, выраженных в евро, составляла 118 051 тыс. руб. (из расчета 84,0695 руб./евро). При выполнении обязательства банком по данным гарантиям, перечисление денежных средств Обществу будет осуществляться по курсу на дату платежа.

Государственная помощь

Условные обязательства, условные активы, связанные с не выполненными по состоянию на отчетную дату условиями предоставления бюджетных средств отсутствуют.

3.23. События после отчетной даты

С 01.01.2023г по 28.02.2023г по договору револьверного займа с ПАО «Сибур - Холдинг» было выдано займов на сумму 8 289 млн. руб. и возвращено займов на сумму 10 907 млн.руб. Другие существенные события после отчетной даты отсутствуют.

3.24. Информация по прекращаемой деятельности

По состоянию на 31.12.2022 года Решение уполномоченного органа Общества о прекращении какого-либо вида деятельности Общества отсутствует.

3.25. Реорганизация

По состоянию на 31.12.2022 года факты реорганизации в Обществе отсутствуют.

3.26. Управление финансовыми рисками

Финансовый риск включает рыночный риск (риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

3.26.1. Рыночный риск

Общество подвержено воздействию рыночных рисков.

3.26.2. Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате приобретения финансовых вложений и размещения средств на банковских счетах.

В основном кредитному риску подвержены денежные средства и дебиторская задолженность Общества.

Максимальный кредитный риск, возникающий у Общества по видам активов, равен стоимости активов, отраженной в Бухгалтерском балансе:

Наименование показателей	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
Финансовые вложения			
Займы выданные	4 489 928	90 824	-
Векселя	-	-	-
Депозиты	-	10 538	10 538
Дебиторская задолженность			

Дебиторская задолженность по проданным товарам, продукции, работам, услугам	2 306 047	1 679 581	1 712 115
Прочая дебиторская задолженность	427 276	158 721	144 555
<i>Денежные средства и денежные эквиваленты</i>			
Денежные средства на расчетных и валютных счетах и переводы в пути	707 517	72 074	1 245.611
Банковские депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев			-
Итого максимальная сумма кредитного риска	7 930 768	2 011 738	3 112 819

Сложившаяся ситуация на рынке в основном не оказала негативного влияния на финансовые показатели деятельности Общества. Финансовое состояние Общества заметно улучшилось в 2022г по сравнению с 2021г, что прежде всего связано с развитием промышленности в целом по региону, увеличение потребления электроэнергии и тепла.

Руководство Общества принимает меры по смягчению воздействия негативных факторов на финансово-хозяйственную деятельность Общества, в том числе отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности и проводит анализ по срокам просрочки. Руководство Общества также анализирует дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения и учитывает данный анализ при расчете резерва сомнительных долгов.

При оценке необходимости создания резерва сомнительных долгов учитываются финансовое положение покупателей, их кредитная история и прочие факторы. Для снижения кредитного риска Общество использует практику получения банковских гарантий от покупателей.

Руководство Общества периодически оценивает кредитный риск по денежным средствам.

Подверженность кредитному риску оценивается Обществом как низкая.

Руководство уверено в том, что Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

3.26.3. Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Общество столкнется с трудностями при исполнении денежных обязательств. Руководство Общества ежемесячно анализирует прогнозные бюджеты движения денежных средств Общества.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из заемных средств и кредиторской задолженности. Наиболее ликвидными активами Общества являются денежные средства и краткосрочные банковские депозиты.

Классификация кредитов и займов по срокам погашения представлена в разделе 3.11.1. «Кредиты и займы полученные» настоящих Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Информация о размере обеспечений обязательств и платежей, выданных представлена в разделе 3.20. «Оценочные обязательства и условные активы/обязательства» настоящих Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

3.27. Прочие риски

В 2022 г. на деятельность субъектов хозяйственной деятельности оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Эти обстоятельства имели и, вероятно, будут иметь в будущем определенные последствия для деятельности Общества, однако по итогам 2022 года их существенное отрицательное влияние отсутствует.

Общество анализирует влияние как отмеченных выше, так и других факторов на свою операционную деятельность, финансовое положение и ликвидность, однако неопределенность вокруг новых санкций и ограничений деловой активности российских компаний осложняет оценку последствий и возможного воздействия на деятельность Общества в среднесрочной и долгосрочной перспективе. Руководство принимает все возможные меры для обеспечения стабильной деятельности Общества в текущих обстоятельствах. Мы раскрыли вышеизложенную информацию в пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

По нашим оценкам отсутствует существенная неопределенность в отношении способности Общества непрерывно осуществлять свою деятельность.

Генеральный директор

И.о. Главного бухгалтера


Э.Г. Галеев

"ТГК-16"
ИНН 165518942
Г.Р. Дорофеева


Всего прошито, пронумеровано
и скреплено печатью

35 лист *об*

Урмашова Г.В.

