

## **ПОЯСНЕНИЯ**

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**Акционерного общества «Атоммашэкспорт»**

**за 2022 год**

## 1. Общие сведения об организации

**Акционерное общество «Атоммашэкспорт»** зарегистрировано 19.01.1995г.

Высшим органом управления в Обществе является собрание акционеров

Место нахождения Общества- юридический адрес: 347387 Ростовская область, г. Волгодонск, ул. Карла Маркса, д.44

Общество имеет обособленное подразделение, не выделенное на отдельный баланс: 123112, Москва, ул. Пресненская набережная дом 12, этаж 54

Руководство текущей деятельностью общества в 2022г осуществлялось единоличным исполнительным органом Общества - генеральным директором.

Данные о государственной регистрации Организации:

- ОГРН 1026101936365 от 09.12.2002, Свидетельство о регистрации серия 61№ 002630358 от 09.12.2002

- Свидетельство о постановке на учет серия 16-95 ОАО от 19.01.1995г.

Уставный капитал Организации составляет 200816 руб.

Основные виды деятельности организации в 2022 г:

- производство ядерных установок и их составных частей, в т.ч. для транспортных средств

Доля в выручке предприятия от данного вида деятельности за 2022 год составила 89,24 %.

Среднесписочная численность за 2022 год составила 729 человек.

Дочерние и зависимые организации: ЗАО «ФЭК», ОАО «Югэлектро»

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, по надзору за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности несет руководитель организации.

Бухгалтерский учет в организации ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

Учетные регистры бухгалтерского учета ведутся на электронных носителях.

Учет ведется в электронном виде с использованием ЭВМ в программе 1С «Предприятие» версия 8.3.0, применяются формы бухгалтерских регистров, предусмотренные данной программой.

Организация находится на общей системе налогообложения (ОСНО)

## **2. Учетная политика**

### **2.1 Основа составления**

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в АО «Атоммашэкспорт» осуществляется в соответствии с правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности действующими в Российской Федерации, в частности установленными:

- Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".
- Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н.
- Действующими положениями по бухгалтерскому учету.
- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н.
- Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».
- Другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.
- Приказом «Об учетной политике» № 12 от 31.12.2021г.

Существенные отступления от норм установленными нормативными актами РФ, регулирующими: правила формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета; порядок ведения бухучета при формировании бухгалтерской отчетности - отсутствовали. Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

### **2.2 Основные средства**

В Учетную политику общества внесены изменения в связи с началом действия ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В соответствии с внесенными изменениями:

- установлены новые лимиты стоимости - для отдельного объекта ОС (п. 5 ФСБУ 6/2020) – 100 000 руб. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации»;

- установлен критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев (более обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев) (п. 10 ФСБУ 6/2020) – 500 тыс.руб. Завершенные капитальные вложения в виде капитального ремонта, с периодичностью свыше 12 месяцев учитываются как самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют стоимостному критерию основных средств, а так же плановый срок проведения следующего ремонта не совпадает со сроком службы ремонтируемого основного средства. В ином случае данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств, в отношении которых эти работы проводятся;

- выделены следующие группы основных средств:

здания;

сооружения;

машины и оборудование;

транспортные средства;

производственный и хозяйственный инвентарь;

завершенные капитальные вложения в виде ремонта.

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

- момент начала и прекращения начисления амортизации ОС (п. 33 ФСБУ 6/2020) по методу, применявшемуся по ПБУ 6/01 - начисление и прекращение амортизации объекта основных средств производится с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно. Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно. Коэффициенты ускоренной амортизации не применяются;

- проверка элементов амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

способ начисления амортизации;  
первоначальный срок полезного использования;  
ликвидационная стоимость.

Если полученная в результате анализа информация свидетельствует о существенном изменении элементов амортизации по сравнению с первоначально принятыми, принимается решение об их изменении как в большую, так и меньшую сторону;

- принят метод определения ликвидационной стоимости (п. 37 ФСБУ 6/2020): на основании хозяйственного опыта организации.

- периодичность переоценки и способы пересчета первоначальной стоимости ОС, отличных от инвестиционной недвижимости (п. п. 16, 17 ФСБУ 6/2020) – основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Инвестиционная недвижимость при последующей оценке учитывается по первоначальной стоимости (п.13 ФСБУ 6/2020);

- запасы для капитальных вложений учитываются на счете 10.13 «Сырье, материалы используемые для создания внеоборотных активов»;

- положения ФСБУ 25/2018 не применяются к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря года, с которого применяется стандарт;

- ФСБУ 25/2018 применяется в упрощенном порядке к определенным договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;

компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду.

срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

В бухучете не отражается право пользования активом и обязательство по аренде. Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды;

- для учета операций по аренде используются следующие субсчета:

08.04.2 «Приобретение основных средств»

01.3 «Арендованное имущество»

02.3 «Амортизация арендованного имущества»;

60.02.2 «Расчеты по авансам за выданные услуги»

76.07.1 «Арендные обязательства»

76.07.2 «Задолженность по арендным платежам»

76.07.5 «Проценты по аренде»

76.07.9 «НДС по арендным обязательствам».

- амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом. СПИ определяется при принятии к учету ППА исходя из ожидаемого срока службы предмета лизинга, так как условиями договоров предусмотрен переход права собственности на предмет аренды. Стоимость ППА складывается из затрат лизингодателя на покупку имущества и затрат лизингополучателя, необходимых для начала использования ППА. Обязательство по аренде признается в сумме приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки. Она определяется путем дисконтирования номинальных величин будущих арендных платежей. Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей;

- принят альтернативный порядок перехода на ФСБУ 6/2020 (п. п. 48, 49 ФСБУ 6/2020);
- принят перспективный порядок перехода на ФСБУ 26/2020 (п. п. 25, 26 ФСБУ 26/2020);
- принят перспективный порядок перехода на ФСБУ 25/2018 (п. п. 49, 50 ФСБУ 25/2018).

Пересчета сравнительных показателей в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года не производилось, но корректировка балансовой стоимости основных средств в связи с началом применения ФСБУ 6/202 и ФСБУ 25/2018 произведена единовременно на начало 2022 года.

### **2.3 Материально-производственные запасы**

Применение ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утвержден приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н.) действует с 2021. Запасами считаются активы, потребляемые в течение периода не более 12 месяцев.

При признании в бухгалтерском учете запасы оцениваются по фактической себестоимости.

Списание запасов производится по средней себестоимости.

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости.

Активы, используемые для управленческих нужд, учитываются в составе запасов с применением ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, но стоимостью не более 100000 рублей списываются на расходы в периоде приобретения в бухгалтерском учете полностью, с отражением в количественно-суммовом выражении на забалансовых счетах.

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счете 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не используется.

Ежегодно на отчетную дату при проведении инвентаризации при составлении годовой бухгалтерской отчетности организация производит проверку запасов на обесценение. В случае обнаружения признаков обесценения запасов по причине морального износа, потери первоначальных качеств, снижения рыночной стоимости создается резерв под обесценение с отнесением на расходы того периода, в котором создан резерв.

## **2.4 Признание дохода**

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась в 2022 г. по методу начисления и отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходом Общества от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации продукции.

Прибыль определялась как разница между выручкой от реализации продукции без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с производством данной продукции.

## **2.5 Признание расходов**

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате произойдет уменьшение экономических выгод организации.

Расходы, собранные в течение отчетного периода на счете 25 "Общепроизводственные расходы", списываются в конце отчетного периода в дебет счета 20 «Основное производство» с распределением по номенклатуре производства пропорционально оплате труда основного производственного персонала.

Расходы, собранные в течение отчетного периода на счете 26 «Общехозяйственные расходы» списываются в конце отчетного периода в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» в общей сумме.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-7 "Расходы на продажу", в полной сумме.

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

## 2.6 Применение ПБУ 18/02

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается развернуто.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

## 2.7 Порядок определения величины оценочных резервов

Порядок определения величины оценочных обязательств (п. 17 ПБУ 8/2010) в связи с предстоящей оплатой отпусков работников Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется ежегодно (по состоянию на 31 декабря) по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \sum_{i=1}^N \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100\%),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на 31 декабря;

СрЗар<sub>i</sub> - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на дату определения оценочного обязательства.

Дн<sub>i</sub> - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на дату определения оценочного обязательства;

СтВз<sub>i</sub> - суммарная ставка страховых взносов, применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца в процентах;

N - количество работников на дату определения оценочного обязательства.

В случае если на 31 декабря величина оценочного обязательства в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам, отраженная по кредиту соответствующего субсчета счета 96 "Резервы предстоящих расходов", меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной выше формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на 31 декабря величина оценочного обязательства в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам, отраженная по кредиту соответствующего субсчета счета 96, больше,

чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной выше формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

Начисление отпускных, компенсаций за неиспользованные отпуска работникам, а также начисление страховых взносов с этих выплат производятся за счет оценочного обязательства, а при его недостаточности начисленные суммы относятся на расходы по обычным видам деятельности.

## **2.8 Формирование годовой бухгалтерской отчетности**

### **Принцип составления отчетности**

Производственная деятельность осуществлялась на протяжении всего отчетного периода и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах. Бухгалтерская отчетность организации составлена с применением принципа непрерывности деятельности. Отчетность подготовлена по Российским стандартам бухгалтерского учета, в соответствии с концепцией достоверности представления. В 2022 году отступлений от существующих правил ведения бухгалтерского учета не было.

### **Отчет о движении денежных средств:**

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает с учетом НДС.

### **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:**

Формируются в табличной и текстовой форме

## **3. Раскрытие существенных показателей годовой бухгалтерской отчетности**

### **3.1 Оценка структуры баланса**

На 31.12.2022г. валюта баланса Организации составила 6 903 258 тыс. руб.

Организация имела следующую структуру активов по состоянию на 31.12.2022г.:

- Вне оборотные активы – 672 593 тыс. руб., что составляет 9,74 % общей величины активов;
- Оборотные активы –6 230 692 тыс. руб., что составляет 90,26 % общей величины активов.

Организация имела следующую структуру пассивов по состоянию на 31.12.2022г.:

- Капитал и резервы – 1249 631 тыс. руб., что составляет 18,1 % общей величины пассивов;
- Долгосрочные обязательства – 579 967 тыс. руб., что составляет 8,4% общей величины пассивов;
- Краткосрочные обязательства – 5 073 687 тыс. руб., что составляет 73,5 % общей величины пассивов.

### 3.2 Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

С 01.01.2022 года осуществлен переход на новые стандарты учета. Операции, связанные с изменением учетной политики при переходе на новые стандарты, отражаются в бухгалтерском учете в межотчетный период и раскрываются в бухгалтерской отчетности за период, с которого начинают применяться стандарты.

Значения балансовых статей на 31 декабря 2021 года в отчетности за 2021 год рассчитываются по правилам ПБУ 6/01, а в отчетности за 2022 год – по правилам ФСБУ 6/2020 (пункт 49) и ФСБУ 25/2018 (пункт 50).

Данные по переходу отражены в таблице.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Основные средства	1150	484162	94275	578437
Отложенные налоговые активы	1180	37483	(121)	37362
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>551332</b>	<b>94154</b>	<b>645486</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>5080158</b>	<b>94154</b>	<b>5174312</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	732316	75241	807737
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>943903</b>	<b>75241</b>	<b>1019324</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Отложенные налоговые обязательства	1420	127333	18733	146066
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>1041661</b>	<b>18733</b>	<b>1060394</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>5080158</b>	<b>94154</b>	<b>5174312</b>

Чистый финансовый результат отчетного периода от текущей деятельности составил 238762тыс. руб. Совокупный финансовый результат отчетного периода составил 238762 тыс. руб.

Финансовый результат, отнесенный на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток), полученный в результате перехода на ФСБУ 6/2020 и 25/2018 и корректировок остатков по счетам «Основные средства», «Амортизация», «Отложенные налоговые активы», «Отложенные налоговые обязательства» составил 75421 тыс. руб.

Общее увеличение нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) на 31.12.2022 года от текущей деятельности и перехода на ФСБУ составило 305728 тыс. руб. Остаток нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) на 31.12.2022 года 1038044 тыс. руб.

### **3.3 Отложенные налоговые активы**

В Бухгалтерском балансе АО «Атоммашэкспорт» суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств (п. 19 ПБУ 18/02) отражает развернуто.

По строке 1180 Баланса "Отложенные налоговые активы" отражена информация об отложенных налоговых активах, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н (п. 23 ПБУ 18/02).

По состоянию на 31.12.2022г. по строке 1180 Бухгалтерского баланса отражены отложенные налоговые активы в размере 68 500 тыс. руб., от временных разниц между бухгалтерским и налоговым учетом, включающие следующие виды отложенных активов:

- по резерву оценочных обязательств;
- по расходам будущих периодов;
- по незавершенному производству;
- по основным средствам;
- по арендным обязательствам
- по резерву по сомнительных долгов.

### **3.4 Основные средства**

В годовой бухгалтерской отчетности основные средства отражены по стоимости приобретения за вычетом начисленной линейным способом амортизации.

Движение основных средств за 2022 год по основным группам, а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Выбыло объектов		Изменения за период		Убыток от обесценения	Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	942 604	(364 167)	67 115	(5 940)	5 889	(64 476)	-	-	1 003 779	(422 754)		
в том числе:	5210	за 2021г.	835 806	(412 549)	129 570	(3945)	3704	(68 424)	-	-	961431	(477269)		
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	557046	(252443)	30756	(2972)	2961	(51142)	-	-	584830	(300624)		
Производственный и хозяйственный инвентарь	5211	за 2021г.	493891	(300522)	76876	(2808)	2764	(54564)	-	-	567958	(352322)		
Транспортные средства	5202	за 2022г.	45148	(16973)	2141	(2353)	2353	(2557)	-	-	44936	(17177)		
	5212	за 2021г.	42835	(17872)	2638	(325)	296	(1874)	-	-	45148	(19450)		
	5203	за 2022г.	11131	(3757)	-	(156)	156	(1122)	-	-	10975	(4724)		
	5213	за 2021г.	18278	(6750)	1047	(278)	278	(1933)	-	-	19047	(8405)		
Сооружения	5204	за 2022г.	18834	(2836)	3695	(459)	419	(411)	-	-	22070	(2828)		
	5214	за 2021г.	19152	(13713)	23	(342)	342	(3049)	-	-	18834	(16420)		
Здания	5205	за 2022г.	294430	(88158)	20424	-	-	(9243)	-	-	314854	(97401)		
	5215	за 2021г.	245635	(73692)	48986	(192)	24	(7004)	-	-	294430	(80672)		
Земельные участки	5206	за 2022г.	16 015	-	10099	-	-	-	-	-	26114	-		
	5216	за 2021г.	16015	-	-	-	-	-	-	-	16 015	-		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

В соответствии с п. 45 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» раскрываем следующую информацию об активах, учтенных организацией как основные средства:

Балансовая стоимость основных средств, отличных от инвестиционной недвижимости на конец отчетного периода составила – 581025 тыс. руб.;

Балансовая стоимость амортизируемых основных средств на конец отчетного периода составила - 554911 тыс. руб.;

Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств на конец отчетного периода составила - 26114 тыс. руб.;

Результат от выбытия основных средств за отчетный период – ( 9 ) тыс. руб.;

Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование на отчетную дату 14408 тыс. руб.;

### **3.5 Запасы:**

Стоимость незавершенного производства на 31.12.2022 составляет 1 150 095 тыс. руб. Признаков обесценения незавершенного производства не выявлено. Резерв под обесценение не создавался.

Стоимость готовой продукции, хранящейся на складах, на 31.12.2022 составила 13 026 тыс. руб. Признаков обесценения готовой продукции не выявлено. Резерв под обесценение не создавался.

В состав материальных ценностей, отраженных на счете 10 «Материалы», входит:

- Сырье и материалы, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, используемое для производства продукции;
- топливо (газ), используемый для работы арендованных погрузчиков;
- запчасти и стройматериалы;
- канцелярия, оргтехника и комплектующие и расходные материалы;
- инвентарь и хозяйственные товары;
- спецодежда и спецоснастка.

Признаков обесценения сырья и материалов не выявлено. Резерв под обесценение не создавался.

### **3.6 Дебиторская и кредиторская задолженность:**

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2022 составляет 3 481 960 тыс. руб., отражается в отчетности за минусом созданного резерва по сомнительным долгам, размер которого на 31.12.2022г. составляет 155 550 тыс. руб., и включает в себя:

- авансы выданные в сумме –1 667 447 тыс. руб. (за минусом НДС с авансов выданных (счет 76 ВА)
- задолженность покупателей- 1 760 972 тыс. руб.
- прочие дебиторы -53 541 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2022 года в сумме 4 762 482 тыс. руб. включает в себя:

- задолженность перед поставщиками в сумме —692 601 тыс. руб.
- авансовые платежи полученные – 3 617 851 тыс. руб.
- прочая кредиторская задолженность и задолженность по налогам и сборам — 452 030 тыс. руб.

### **3.7 Отложенные налоговые обязательства:**

На 31.12.2022 г. сумма отложенных налоговых обязательств (ОНО) составила 170 463 тыс. руб. Отложенные обязательства сформированы за счет временных разниц между данными бухгалтерского и налогового учета и включают себя обязательства по:

- внеоборотным активам;
- готовой продукции;
- курсовым разницам;
- материалам;
- незавершенному производству;
- основным средствам;
- расходам будущих периодов;
- товарам отгруженным.

### **3.8 Прочие внеоборотные и оборотные активы:**

В составе прочих внеоборотных активов Общество отражает стоимость оборудования, требующего монтажа в сумме 4 982 тыс. руб. и стоимость вложений во внеоборотные активы, которые впоследствии будут приняты к учету в качестве основных средств в сумме 15 558 тыс. руб.

На 31.12.2022 по строке 1260 Бухгалтерского баланса отражен НДС по отгруженной продукции, переход право собственности которой не наступил в сумме 56 480 тыс. руб.

### 3.9 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы отчетного периода представляют собой выручку от реализации продукции, которая составила 3 632 823 тыс. руб. без НДС и возросла на 45,6 % по сравнению с соответствующим периодом 2021 года.

Согласно учетной политике затраты, собранные в течение отчетного периода на счете 20 «Основное производство» с расходами, собранными на счете 25 "Общепроизводственные расходы", и списанными в дебет счета 20 с распределением по номенклатуре производства пропорционально заработной плате формируют фактическую себестоимость продукции. Себестоимость продаж в 2022 г. составила 3 011 668 тыс. руб.

Расходы, собранные в течение отчетного периода на счете 26 «Общехозяйственные расходы» списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» в общей сумме.

#### Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	2 473 165	1 455 635
Расходы на оплату труда	5620	532 108	463 458
Отчисления на социальные нужды	5630	167 313	153 346
Амортизация	5640	64 205	68 302
Прочие затраты	5650	261 406	227 691
Итого по элементам	5660	3 498 197	2 368 432
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	36 555	62 708
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(238 325)	(98 867)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 296 427	2 332 273

Прибыль от продаж в 2022 г. составила 336 396 тыс. руб. (стр. 2200 Отчета о прибылях и убытках).

### 3.10 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы в 2022 г. составили 811 538 тыс. руб.

Прочие расходы в 2021 г. составили 776 736 тыс. руб.

### 3.11 Прибыль и финансовый результат

Раскрытие информации о налоге на прибыль за 2022 год

По итогам 2022г Обществом по данным бухгалтерского учета получена прибыль до налогообложения в размере 299 562 тыс. руб. и начислен налог на прибыль в сумме 60 800 тыс. руб.

Чистая прибыль 2022г. составила 238 762 тыс. руб.

Стоимость чистых активов на 31.12.2022г. составила 1 249 631 тыс. руб.

### 3.12 Изменение оценочных значений

В 2022 г. АО «Атоммашэкспорт» создало резерв по сомнительным долгам, по состоянию на 31.12.2022г. сумма резерва составляет 155 550 тыс. руб. (по сравнению с величиной резерва на начало периода – 1 236 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2022 сформировано и отражено в бухгалтерском учете оценочное обязательство по резерву отпусков в сумме 63 303 тыс. руб.

В 2022 году происходило следующее изменение признанных оценочных значений (тыс. руб.):

Вид оценочного значения	На 01.01.2022г.	На 31.12.2022г.	Использовано	Начислено
Оценочное обязательство (резерв ежегодных отпусков)	74041	89723	(47920)	63303

По состоянию на 31.12.2022 проведена инвентаризация оценочного обязательства, величина резерва отпусков на конец периода составила 89 723тыс. руб.

## 4. Сведения о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» раскрываем информацию о связанных сторонах (аффилированных лицах) по состоянию на 31.12.2022 г., а также об операциях с ними, имевшими место в отчетном периоде.

*1. Сведения о связанных сторонах (юридических и физических лицах)*

№ п/п	Наименование (ФИО)	Место регистрации (адрес)	Основная деятельность (должность)	Контрольный пакет
1.	ОАО «Югэлектро»	Россия Ростовская обл., г. Волгодонск, б-я Заводская, 31	Производство электромонтажных работ	100% акций ОАО «Югэлектро» принадлежит АО «Атоммашэкспорт»

### 2. Операции со связанными сторонами

№п/п	Контрагент	Операции	Сумма операции, тыс. руб.	Сальдо расчетов на конец периода, тыс. руб.
1	ОАО «Югэлектро»			
1.1		Аренда имущества	24799	10435
		Дебиторская задолженность перед АО «Атоммашэкспорт»	56	17507

3. Выплаты управленческому персоналу за отчетный период составили – 39 157 тыс. руб.

### **5. Сведения о событиях, имевших существенное значение для осуществления хозяйственной деятельности**

На деятельность АО «Атоммашэкспорт» в отчетном периоде оказывал влияние существенный рост стоимости материалов и комплектующих, (в особенности импортных) используемых для изготовления конечной продукции, что в свою очередь сказалось на экономических показателях по итогам года.

В течение отчетного периода полностью получены денежные средства по судебным делам с ООО «Спецпроект» (А56-99943/2020) и ООО «Белэнергомашсервис» (А53-41871/2020).

В течение отчетного периода общество не участвовало в проверках контролирующих и надзорных органов, влияние которых могло оказаться существенным для финансового состояния общества и показателей годовой бухгалтерской отчетности:

В отчетном периоде в части смены ключевого персонала произошли следующие изменения:

- должность первого заместителя генерального директора вместо Кривошлыкова Николая Ивановича занял Погорелов Михаил Вячеславович;
- должность исполнительного директора занял Кривошлыков Николай Иванович;
- переведен на должность технического директора Шаломеев Андрей Александрович.

Указанные кадровые изменения являются плановыми .

## **6. События после отчетной даты**

В течение отчетного периода в отношении Российской Федерации, ее государственного долга, ряда активов, отраслей экономики, отдельных предприятий и граждан объявлено девять пакетов санкций. Принятие новых санкционных мероприятий в рамках девятого пакета продолжилось после окончания отчетного периода. Последнее санкционное мероприятие девятого пакета санкций принято 24 февраля 2023 года. Последнее санкционное мероприятие в рамках принятого 25 февраля 2023 года десятого пакета санкций объявлено 17 марта 2023 года.

События, связанные с продолжающимся принятием новых пакетов санкционных мер в результате изменения геополитической ситуации, могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Общество оценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, количественный эффект от которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Общество не располагает информацией об иных событиях, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год, которые оказали или могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, и отсутствие информации о которых, могло бы повлиять на экономические решения пользователей этой отчетности.

## **7. Чрезвычайные факты**

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2022 году отсутствовали.

## **8. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации**

**Законодательный риск** – риск внесения изменений в Законодательные Акты решения по дополнительной сертификации продукции

**Организационный риск** – отсутствует.

**Маркетинговый риск** - с ростом большой конкуренции в производстве оборудования для атомных станций, падение спроса на оборудование Газпрома.

## **9. Прочая информация:**

Общество в 2022 году:

- не участвовало в совместной деятельности
- имела обеспечения обязательств и платежей выданные на сумму 337 581 тыс. рублей.

## **10. Информация подтверждающая непрерывность деятельности:**

Общество не планирует приостановление деятельности на длительный срок и сокращение численности основного персонала.

Общество не планирует также приостановление деятельности в связи с нестабильной геополитической ситуацией и введением новых пакетов финансовых и экономических санкций после 24 февраля 2022 года.

Общество не относится напрямую к отраслям, в отношении которых введены санкционные ограничения, кроме того руководство общества рассчитывает на меры государственной поддержки и антикризисные действия Правительства в рамках №46-ФЗ от 08.03.2022 г. «О комплексе мер поддержки граждан и бизнеса в условиях санкций».

Бухгалтерская отчетность АО «Атоммашэкспорт» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Общество не располагает информацией об иных событиях, которые могли бы повлиять на прекращение его деятельности в дальнейшем.

На деятельность АО «Атоммашэкспорт» в отчетном периоде оказывал влияние существенный рост стоимости материалов и комплектующих, (в особенности импортных) используемых для изготовления конечной продукции, что в свою очередь сказалось на экономических показателях по итогам года.

В настоящее время руководство общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся макро- и микроэкономических условий на финансовое положение и результаты хозяйственной деятельности и выработку мер противодействия, позволяющих осуществлять дальнейшее стабильное функционирование общества.

Общество не располагает информацией о событиях, которые могут повлиять на прекращение своей деятельности в дальнейшем. Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

## 11. Информация о бенефициарных владельцах:

В соответствии с пунктом 7 статьи 6.1 "Обязанности юридического лица по раскрытию информации о своих бенефициарных владельцах" N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" раскрываем информацию бенефициарных владельцев АО «Атоммашэкспорт»:

1. Шматко Е. Н.- резидент РФ;
2. Куликов С. С. - резидент РФ.

Руководитель

24 марта 2023 года



М.В.Погорелов

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

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**  
**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Первоначальная стоимость		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	1 595	(1 445)	35	(3)	3	(18)	-	-	1 627	(1 460)
	5110	за 2021г.	4 625	(4 277)	-	(3 030)	3 013	(181)	-	-	1 595	(1 445)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2022г.	209	(59)	35	(3)	3	(18)	-	-	241	(74)
	5111	за 2021г.	3 218	(2 890)	-	(3 009)	3 009	(178)	-	-	209	(59)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2022г.	25	(25)	-	-	-	-	-	-	25	(25)
	5112	за 2021г.	25	(25)	-	-	-	-	-	-	25	(25)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5103	за 2022г.	1 361	(1 361)	-	-	-	-	-	-	1 361	(1 361)
	5113	за 2021г.	1 382	(1 362)	-	(21)	4	(3)	-	-	1 361	(1 361)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Изменение показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		1 321	1 321	1 321	1 321
Всего	5120	1 321	1 321	1 321	1 321
в том числе:	5121	1 321	1 321	1 321	1 321



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	35	-	(35)	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2022г.	-	35	-	(35)	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5181	за 2022г.	-	13	-	(13)	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5182	за 2022г.	-	23	-	(23)	-
	5192	за 2021г.	-	-	-	-	-
Патент 213828 Амортизирующее устройство для перегрузки контейнеров с тепловыделяющим сборками реак							
Патент на изобретение № 2781071 Демпфирующее устройство контейнерного отсека бассейна выдержки							

Руководитель \_\_\_\_\_  
 Погорелов Михаил  
 Владимирович  
 (расшифровка подписи)

24 марта 2023 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 в том числе:	5240	за 2022г.	29 336	69 285	8 086	(67 835)	22 700
	5250	за 2021г.	127 161	32 111	(366)	(129 570)	29 336
	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	12 276	14 801
в том числе:			
Здание цеха заготовки и складирования металла	5261	11 082	-
Пристроенное здание топочной №1 кадастровый номер 61:48:0050201:373 Площадь: 14,7 кв.м.	5262	58	-
Здание (Нежилое здание) кадастровый номер 61:48:0050201:1488	5263	927	-
Площадь 1407,3 кв.м	5264	209	-
Пожарно-охранная сигнализация			
Здание (нежилое здание, Материальный склад) Площадь: 720 кв.м. кадастровый номер 61:48:0050201:662.	5265	-	14 801
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	14 408	16 665	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	8 279	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	115 307	97 229	88 384
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	337 776	-	-

Руководитель  **Петровцев Михаил**  
**Владимирович**  
(подпись)

24 марта 2023 г.





## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель  **Погорелов Михаил Вячеславович**  
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.



**4. Запасы**  
**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года						Изменения за период						На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	выбыло			
														себе-стоимость	резерв под снижение стоимости		
Запасы - всего	5400	за 2022г.	1 590 921	-	1 590 921	3 740 701	(3 305 559)	-	-	-	2 026 063	-	-	-	-	2 026 063	
	5420	за 2021г.	1 438 368	-	1 438 368	2 503 374	(2 350 821)	-	-	-	1 590 921	-	-	-	-	1 590 921	
в том числе:																	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	371 205	-	371 205	2 439 539	(8 863)	-	-	-	568 022	-	-	-	-	568 022	
	5421	за 2021г.	317 519	-	317 519	1 340 698	(2 546)	-	-	-	371 205	-	-	-	-	371 205	
Готовая продукция	5402	за 2022г.	15 487	-	15 487	-	(1 277 146)	-	-	-	13 026	-	-	-	-	13 026	
	5422	за 2021г.	25 160	-	25 160	-	(790 339)	-	-	-	15 487	-	-	-	-	15 487	
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	4	-	4	30 164	(26 860)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2021г.	229	-	229	52 712	(46 014)	-	-	-	4	-	-	-	-	4	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	58 548	-	58 548	-	(1 153 837)	-	-	-	257 334	-	-	-	-	257 334	
	5424	за 2021г.	161 985	-	161 985	-	(1 033 660)	-	-	-	58 548	-	-	-	-	58 548	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	1 100 668	-	1 100 668	1 244 438	(838 633)	-	-	-	1 150 095	-	-	-	-	1 150 095	
	5425	за 2021г.	897 699	-	897 699	1 083 486	(478 245)	-	-	-	1 100 668	-	-	-	-	1 100 668	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов(для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе запасов	5407	за 2022г.	45 009	-	45 009	26 561	(220)	-	-	-	37 586	-	-	-	-	37 586	
	5427	за 2021г.	35 776	-	35 776	26 478	(17)	-	-	-	45 009	-	-	-	-	45 009	

## 4.2. Запасы в запоре

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
5441				
Запасы, находящиеся в запоре по договору - всего	5445	337 580	320 236	320 547
в том числе:				
5446				



Руководитель \_\_\_\_\_

24 марта 2023 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода									
			На начало года					поступление					выбыло		учтенная величина резерва по условиям Договора	величина резерва по сомнительным Долгам						
			учтенная величина резерва по условиям Договора	величина резерва по сомнительным Долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спписание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской задолженности НДС с авансов выданных	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность										
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	2 735 978	1 236	7 040 616	-	-	(6 070 984)	(1 331)	-	-	-	(66 769)	-	-	-	-	-	-	-	3 637 510	155 550
в том числе:	5530	за 2021г.	2 225 121	3 847	4 242 312	-	-	(3 728 497)	(347)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 735 978	1 236
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	1 230 937	1 236	4 837 079	-	-	(4 292 645)	(1 331)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 774 040	13 068
Авансы выданные	5531	за 2021г.	1 129 316	3 847	2 881 469	-	-	(2 777 173)	(64)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 230 937	1 236
	5512	за 2022г.	1 305 069	-	1 929 895	-	-	(1 500 328)	-	-	-	-	(66 769)	-	-	-	-	-	-	-	1 667 867	420
Прочая	5532	за 2021г.	908 792	-	1 160 569	-	-	(764 009)	(283)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 305 069	-
	5513	за 2022г.	199 972	-	273 642	-	-	(278 011)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	195 603	142 062
	5533	за 2021г.	187 013	-	200 274	-	-	(187 315)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	199 972	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5500	за 2022г.	2 735 978	1 236	7 040 616	-	-	(6 070 984)	(1 331)	-	-	-	(66 769)	-	X	-	-	-	-	-	3 637 510	155 550
	5520	за 2021г.	2 225 121	3 847	4 242 312	-	-	(3 728 497)	(347)	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-	2 735 978	1 236

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность


Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		Учетная по условиям договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-


## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из кредиторовской в дебиторскую задолженность НДС с авансов полученных	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	2 825 091	7 035 035	-	(4 861 163)	-	-	4 762 482
	5580	за 2021г.	2 375 412	4 292 998	-	(3 843 319)	-	-	2 825 091
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	432 035	3 490 015	-	(3 229 449)	-	-	692 601
	5581	за 2021г.	501 870	2 020 617	-	(2 090 451)	-	-	432 036
авансы полученные	5562	за 2022г.	2 309 401	2 379 747	-	(834 816)	-	(236 481)	3 617 851
	5582	за 2021г.	1 814 541	1 011 953	-	(517 092)	-	-	2 309 402
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	53 316	598 528	-	(238 349)	-	-	413 495
	5583	за 2021г.	14 588	611 346	-	(585 432)	-	-	40 502
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	30 274	566 745	-	(558 549)	-	-	38 470
	5586	за 2021г.	44 321	649 082	-	(650 316)	-	-	43 087
задолженность перед учредителями	5567	за 2022г.	65	-	-	-	-	X	65
	5587	за 2021г.	92	-	-	(27)	-	X	65
Итого	5550	за 2022г.	2 825 091	7 035 035	-	(4 861 163)	-	(236 481)	4 762 482
	5570	за 2021г.	2 375 412	4 292 998	-	(3 843 319)	-	-	2 825 091

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-


  
 Руководитель Александр Михайлов  
 (подпись)

  
 24 марта 2023 г.


**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	2 473 165	1 455 635
Расходы на оплату труда	5620	532 108	463 458
Отчисления на социальные нужды	5630	167 313	153 346
Амортизация	5640	64 205	68 302
Прочие затраты	5650	261 406	227 691
Итого по элементам	5660	3 498 197	2 368 432
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	36 555	62 708
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(238 325)	(98 867)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 296 427	2 332 273

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель  **Догорелов Михаил Вячеславович**  
(Инициалы)


24 марта 2023 г.





**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801				
Выданные - всего	5810	337 580	320 236	320 547
в том числе:				
5811				

Руководитель  \_\_\_\_\_  
 24 марта 2023 г. \_\_\_\_\_



## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2022г.	5910	-	-	-	-
за 2021г.	5920	-	-	-	-
за 2022г.	5911	-	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_

24 марта 2023 г.