

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ и
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «Лысьвенский завод эмалированной посуды»
за 2022 год

I. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Акционерное общество «Лысьвенский завод эмалированной посуды» (до 12.02.2014 года АО «Акционерная компания Лысьвенский металлургический завод») образовано в процессе приватизации Лысьвенского металлургического завода и зарегистрировано в 1992 году Администрацией города Лысьвы, Пермской области под № 261–2.

Место нахождения АО «ЛЗЭП»: 618 909, Россия, Пермский край, г. Лысьва, ул. Металлистов, 1/20 строение 5, ОГРН 1025901923299, ИНН/ КПП 5918005160/591801001.

Уставный капитал общества составляет 3 800 тыс. руб. и разделён на 3 800 000 размещённых обыкновенных именных акций бездокументарной формы выпуска. Номинальная стоимость одной акции 1 рубль.

Ведение реестра владельцев именных ценных бумаг общества осуществляет специализированный регистратор: закрытое акционерное общество «Регистратор Интрако».

Списочная численность на 31.12.2022 года составляет 842 человека.

Основными направлениями деятельности общества являются:

- производство стальной эмалированной посуды

Органами управления общества, в соответствии с уставом, являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;

В его состав входят:

1. Тунев А.В. - генеральный директор ООО «ПГ «Линрог»;
 2. Гордеев А.Г. – исполнительный директор ООО «ПГ «Линрог»;
 3. Каменских Д.В. – директор по правовым вопросам ООО «ПГ «Линрог»;
 4. Нелюбин В.Н. - финансовый директор ООО «ПГ «Линрог»;
 5. Малыгин В.С. - заместитель генерального директора ООО «ПГ «Линрог»;
 6. Дружинин С.Ю. - директор по персоналу ООО «ПГ «Линрог»;
 7. Гайдышев Е.В. - директор ООО «ЛЗБТ»;
 8. Тунёв А.А. - директор ООО «ЛЗМИ» (по 28.02.2022 заместитель директора ООО «ЛЗМИ»);
 9. Щигарев А.А. - коммерческий директор ООО «ПГ «Линрог».
- Единоличный исполнительный орган.

Решением годового общего собрания акционеров АО "Лысьвенский завод эмалированной посуды" от 24.06.2022 года полномочия единоличного исполнительного органа переданы Управляющей организации Общества - ООО «ПГ «ЛИНРОГ».

Решением Советом директоров от 19.03.2021 № 6 с 20 марта 2021 года на должность директора АО «ЛЗЭП» назначен Огородов Иван Аркадьевич.

В июле 2016 года АО «ЛЗЭП» приобрело 100% доли в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Фирма ВАКС», зарегистрированного по адресу: 618900, Пермский край, г. Лысьва, ул. Металлистов, 1/27. В июле 2021 г 50% доли уставного капитала Общества с ограниченной ответственностью «Фирма ВАКС» продано Обществу с ограниченной ответственностью «Энком».

В сентябре 2020 года АО «ЛЗЭП» приобрело 100% доли в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Санаторий-профилакторий Зорька», зарегистрированного по адресу: 618900, Пермский край, г. Лысьва, ул. Металлистов, 1.

В апреле 2021 года АО «ЛЗЭП» приобрело 100% доли в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Карусель», зарегистрированного по адресу: 603006, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, ул. Варварская, д.32, оф. 22.

По состоянию на 31.12.2022 г. общество не имеет обособленных подразделений, зависимых обществ и представительств.

II. АУДИТОР ОБЩЕСТВА

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Информ-Налогконсалтинг». Место нахождения: Российская Федерация, 614007, г. Пермь, ул. Горького, д.65-А, телефон (8 342) 210-77-40. Аудитор является членом саморегулируемой организации аудиторов СРО ААС, ОГРН 12006114208.

В 2021 году аудит проводился ООО "Информ-Налогконсалтинг".

III. ОСНОВЫ СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Годовая бухгалтерская отчетность по состоянию на 31 декабря 2022 года, состоящая из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, иных приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (пояснений), сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Единица измерения – тысячи рублей, если иное не указано в данных пояснениях.

IV. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации 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).

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой, раскрыты ниже в соответствующих разделах Пояснений.

V. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Согласно учетной политике для целей бухгалтерского учета:

Стоимость объектов нематериальных активов погашать путем начисления амортизации линейным способом на счете 05 «Амортизация нематериальных активов» исходя из норм, исчисленных на основании срока их полезного использования.

Информация о НМА раскрыта в табличных пояснениях 1.1. Наличие и движение нематериальных активов, 1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией, 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью, 1.4. Результаты исследований и разработок.

VI. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

С 01.01.2022 г. общество применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", введенный в действие приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 № 204н. Согласно учетной политике:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, начиная с даты применения Стандарта ФСБУ 6/2020, сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитываются, а производится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному);
- Единицей учета ОС признаётся инвентарный объект, имеющий характеристики, установленные п.10 ФСБУ 6/2020;
- При наличии у одного объекта ОС нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признаётся самостоятельным инвентарным объектом;
- Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- При признании и после признания в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости;
- Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта, в момент завершения таких капитальных вложений;
- Активы, в отношении которых выполняются условия п.4 ФСБУ 6/2020 принимаются на бухгалтерский учет и отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в качестве ОС стоимостью 40 000,00 и более рублей за единицу (кроме объектов, указанных ниже);
- Затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, учитываемые в качестве самостоятельных объектов основных средств, существенными считаются затраты 300 000 рублей (без НДС) и более за единицу ремонта. С 01.01.2023 стоимостной критерий для данных целей установлен в размере 500 000 рублей (без НДС) и более за единицу.

Учет капитальных вложений с 01.01.2022 г. ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020:

- Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств;
- Затратами считается выбытие (уменьшение) активов организации или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений;
- Не считается затратами предварительная оплата поставщику (продавцу, подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления имущества, имущественных прав, выполнения работ, оказания услуг.

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды":

- ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" общество применяет с 01.01.2022 г. Стандарт не применяется в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г. По договорам, которые продолжают действовать после окончания 2022года, произведена корректировка на 31.12.2021г следующих строк баланса:

№ строки	Наименование	С учетом корректировки	До корректировки	Изменение
1150	Основные средства	253 872	253 233	(+) 639
1420	Отложенные налоговые обязательства	26 146	26 219	(-) 73
1520	Кредиторская задолженность	194 485	193 486	(+) 999
1370	Нераспределенная прибыль (убыток)	719 296	719 583	(-) 287

- Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Аренднованное имущество" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

По объектам основных средств, относящимся к ниже указанным группам, установлены следующие сроки полезного использования:

наименование группы основных средств	срок полезного использования, лет	
	от	до
Здания производственные	20	125
Здания непроизводственные	8	100
Сооружения	4	100
Силовые машины	1	27
Рабочие машины автоматические, неавтоматические	5	50
Прочие машины	3	30
Транспортные средства	2	32
Измерительные приборы	2	20
Вычислительная техника	1	10
Спецоснастка	2	3
Производственный, хозяйственный инвентарь	2	30

Информация об основных средствах, в т.ч. о начисленной за отчетный год и накопленной амортизации, о сданных в аренду основных средствах, о затратах на достройку, дооборудование, реконструкцию основных средств и прочая существенная информация раскрыта в табличных пояснениях 2.1 — 2.4 Основные средства.

VII. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Учетной политикой для целей бухгалтерского учета установлено:

Для обеспечения формирования полной и достоверной информации о материально-производственных запасах, а также надлежащего контроля за их наличием и движением, единицей бухгалтерского учета по материально-производственным запасам, учитываемым на счете 10 «Материалы», считать номенклатурный номер.

Поступившие сырье и материалы учитывать на счете 10 «Материалы», в оценке в соответствии с разделом II ФСБУ 5/2019 «Запасы». При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии оценивать их по способу ФИФО. Данный способ оценки предусматривает оценку по себестоимости первых по времени приобретения (изготовления) запасов. Данный способ применяется с 01.01.2020 г.

Полуфабрикаты и незавершенное производство в момент признания учитывать в оценке в соответствии с разделом II 5/2019 «Запасы». При отпуске полуфабрикатов и НЗП в производство и ином выбытии запасов данного вида оценивать их по способу ФИФО. Данный способ оценки предусматривает оценку по себестоимости первых по времени приобретения (изготовления) запасов. Данный способ применяется с 01.01.2020 г.

Готовую продукцию оценивать по фактической производственной себестоимости в соответствии с разделом II ФСБУ 5/2019 «Запасы». При отпуске готовой продукции и ином выбытии оценивать её по способу ФИФО. Данный способ оценки предусматривает оценку по себестоимости первых по времени приобретения (изготовления) запасов. Данный способ применяется с 01.01.2020 г. В первичных документах по учету и движению готовой продукции в течение отчетного месяца (оприходование, перемещение, продажа, списание и т.д.) не указывать суммы фактической себестоимости.

Единицей бухгалтерского учета товаров, приобретенных для перепродажи, считать номенклатурный номер. Товары, приобретенные обществом для продажи, учитывать на счете 41 «Товары» и оценивать по стоимости их приобретения в соответствии с разделом II ФСБУ 5/2019 «Запасы». При отпуске товаров и ином выбытии оценивать их по способу ФИФО. Данный способ оценки предусматривает оценку по себестоимости первых по времени приобретения (изготовления) запасов. Данный способ применяется с 01.01.2020 г.

Спецоснастка, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь, срок использования которых более 12 месяцев, стоимость менее 40 000 рублей за единицу, учитываются в со-

ставе запасов. В расходы стоимость таких запасов списывается при выбытии из мест хранения (складов, кладовых и т. п.), для обеспечения сохранности данное имущество после списания учитывается за балансом на счете 012 «Имущество в эксплуатации» в количественном и денежном выражении.

Информация о запасах раскрыта в табличных пояснениях 4.1 Наличие и движение запасов.

VIII. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Согласно учетной политике для целей бухгалтерского учета:

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Величина обязательства по аренде в соответствии с ФСБУ 25/2018 увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя и отражаются в соответствии с правилами ведения бухгалтерского учета.

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности за 2022 год раскрыта в табличных пояснениях 5.1 - 5.4.

По строке 5513 "Прочая дебиторская задолженность" (таблица 5.1.) отражены: беспроцентные займы 39 493 тыс.руб., дебиторская задолженность по налогам и сборам 4 263 тыс.руб., прочая дебиторская задолженность 4 932 тыс.руб.

По строке 5566 "Прочая кредиторская задолженность" (таблица 5.3.) отражены обязательства: по оплате труда 15 547тыс. руб., по выплате дивидендов 3 887 тыс. руб., арендные обязательства 1 347 тыс.руб., прочая кредиторская задолженность 1 051 тыс. руб.

IX. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Учетной политикой для целей бухгалтерского учета установлено:

Учет финансовых вложений осуществлять в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом МФ РФ от 10.12.02 № 126н (ПБУ 19/02). При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определять исходя из оценки, определяемой способом «по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений» (п.26 ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н).

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражать в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости (п.20 ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н), корректировку текущей рыночной стоимости в течение отчетного года ни ежеквартально, ни ежемесячно не производить.

В 2022 году увеличены финансовые вложения в уставный капитал ООО «Санаторий — профилакторий «Зорька» на сумму 18 060 тыс.руб. на основании Решений единственного участника общества.

Финансовые вложения в виде депозитов на срок более 15 дней на конец 2022 года составляют 65 000 тыс. рублей.

Данные о финансовых вложениях раскрыты в табличных пояснениях 3.1 Наличие и движение финансовых вложений.

Х. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Согласно учетной политике по бухгалтерскому учету:

Денежные эквиваленты – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. **К денежным эквивалентам относить:**

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и на определенный срок,
- финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (в течение трех месяцев);
- высоколиквидные беспроцентные простые банковские векселя, приобретенные (принятые в оплату) по номинальной стоимости для осуществления расчетов с контрагентами.

Денежные эквиваленты в виде депозитов на срок до 15 дней на начало года отсутствуют, конец 2022 года в учете и отчетности общества составляют 69 300 тыс. руб.

XI. ЗАЕМНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о движении и сроках погашения (долгосрочные или краткосрочные) заемных обязательств раскрыта в табличных пояснениях 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

Полученные кредиты и займы, направленные на приобретение или создание инвестиционных активов, а, соответственно, и проценты по ним, в учете АО «ЛЗЭП» отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2022 кредиты банка отражены по строке 1510 "Краткосрочные заемные средства". Срок возврата — в течение 12 месяцев.

Приобретение внеоборотных активов в течение 2022 года осуществлялось, в том числе по договорам финансовой аренды (лизинга).

XII. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Учетной политикой для целей бухгалтерского учета установлено:

Применять поперечный (попроцессный), позаказный и простой методы учета затрат на производство.

Калькуляционные единицы полуфабрикатов, продукции, работ, услуг считать идентичными базовым единицам действующего справочника «Номенклатура».

Затраты на изготовление продукции, полуфабрикатов, на оказание услуг и выполнение работ подразделять на прямые и косвенные.

Расходы на продажу, связанные с реализацией продукции (товаров, работ, услуг), относимые в течение отчетного периода на счет 44 «Расходы на продажу», списывать на себестоимость реализованной продукции (товаров, работ, услуг) (Дебет счета 90.07 «Расхода на продажу») в полной сумме в конце отчетного периода, за исключением транспортных расходов, связанных с приобретением покупных товаров, и распределять в соответствии с учетной политикой. Транспортные расходы, связанные с приобретением покупных товаров, распределять пропорционально стоимости товаров, проданных в отчетном периоде, и стоимости остатка нереализованных товаров на счетах 41 «Товары» и 45 «Товары отгруженные».

Управленческие расходы при определении финансовых результатов списывать в дебет счета 90.08 «Общехозяйственные расходы» в соответствии с разделом II Приложения № 16 и отражать в строке «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Выручку по основной деятельности можно разделить по следующим направлениям:

Наименование	2021 г	2022 г	Откл.	Доля, %
Реализация эмалированной посуды	1 470 272	1 464 176	-6 096	83,8
Сдача в аренду основных фондов, земли	57 774	55 027	-2 747	3,2
Реализация посуды из коррозионно -	31 963	64 624	32 661	3,7

стойкой стали				
Реализация шликеров	22 703	28 186	5 483	1,6
Реализация товаров народного потребления	19 031	16 074	-2 957	0,9
Прочая реализация	74 214	118 264	44 051	6,8
ИТОГО	1 675 957	1 746 353	70 396	100,0

Выручка от реализации продукции, работ и услуг за отчетный период составила 1 746 353 тыс.руб., что на 70 396 тыс.руб. или на 4% больше уровня прошлого года.

Рост выручки достигнут за счет увеличения объемов продаж посуды из коррозионно-стойкой стали, роста цен на шликер, а также перепродажи товаров.

Наибольший удельный вес 83,8 % в структуре выручки занимает посуда стальная эмалированная. По данному продукту по сравнению с аналогичным периодом прошлого года произошло снижение выручки на 6 096 тыс.руб. в связи с сокращением поставок продукции на экспорт, в результате введения санкций в отношении России. Кроме того, на величину выручки от продаж повлиял курс валюты.

Объем экспортных поставок эмалированной посуды за 2022 год снизились на 27,6%, доля экспортной продажи посуды стальной эмалированной в общем объеме выручки в 2022 году составила 25%, что меньше уровня прошлого года на 11%.

В сложившейся ситуации для стимулирования продаж, общество проводило гибкую ценовую политику в течении всего отчетного года.

Затраты на производство представлены в таблице (пояснения № 6):

Наименование показателя	2021 г.	2022 г.	Откл.
Материальные затраты	943 030	846 919	-96 111
<i>в т.ч. затраты на энергоресурсы</i>	<i>133 750</i>	<i>125 306</i>	<i>-8 444</i>
Расходы на оплату труда	301 089	304 831	3 742
Отчисления на социальные нужды	90 006	88 556	-1 450
Амортизация	42 646	45 584	2 938
Прочие затраты	248 314	230 293	-18 021
<i>в т.ч. затраты на охрану окружающей среды</i>	<i>2 668</i>	<i>3 185</i>	<i>517</i>
Итого по элементам	1 625 085	1 516 183	-108 902
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	-162 761	-	162 761
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])		159 736	159 736
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 462 324	1 675 919	213 595

Основным фактором изменения расходов по обычным видам деятельности в отчетном периоде по сравнению с аналогичным периодом прошлого года стало падение объемов производства и продаж. Кроме того, на величину затрат оказал влияние рост цен на основные технологические материалы (прокат холоднокатаный, фритты, упаковка), начавшийся в 2021 году.

ХІІІ. ПРОЧІЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Данные о прочих доходах и расходах за 2022 год в сопоставлении с данными за 2021 год раскрыты в Приложении № 1 к данным пояснениям.

ХІV. УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Данные о временных и постоянных разницах за 2022 год раскрыты в табличных пояснениях 9 «Отложенные налоговые активы и обязательства, отложенный налог на прибыль».

ХV. ОПЕРАЦИИ ПО СВЯЗАННЫМ СТОРОНАМ

Информация об операциях, осуществленных со связанными сторонами в 2022 году, раскрыта в отчете с аналогичным названием — Приложении № 2 к настоящим пояснениям.

Основным акционером АО «Лысьвенский завод эмалированной посуды» - бенефициарным владельцем с 14.07.2015 г. является Тунев Андрей Васильевич, его доля от общего числа акций общества по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 89,72%.

ХVІ. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

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

В феврале 2023 г 40% доли уставного капитала Общества с ограниченной ответственностью «Фирма ВАКС» продано Обществу с ограниченной ответственностью «Энком», 10% доли уставного капитала Общества с ограниченной ответственностью «Фирма ВАКС» продано Горнову В.А.

В марте 2023 года вступило в законную силу решение арбитражного суда Пермского края от 21.12.2022 по взысканию с АО «ЛЗЭП» в пользу ИП Лабутиной А.С. (ИНН 590418149776) основного долга по договору аренды, неустойки и в возмещения судебных расходов на общую сумму 908 587, 63 руб., которое будет обжаловано в порядке кассационного производства.

Иных событий после отчетной даты нет.

ХVІІ. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На 31.12.2022 года в бухгалтерской отчетности отражены существенные оценочные обязательства:

- Резерв по оплате отпусков работников в сумме 22 192 тыс. руб. Оценочное обязательство определяется исходя из всей суммы оплаты дней отпуска, которые должны быть предоставлены сотрудникам, но не были использованы ими на отчетную дату.

Согласно учетной политике отчисления в резерв на выплату годового вознаграждения работникам предприятия в течении отчетного года не производились.

Прочая информация об оценочных обязательствах представлена в табличных пояснениях 7. «Оценочные обязательства».

XVIII. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

Для обеспечения исполнения обязательств общества перед кредитными организациями действуют обеспечительные договоры, а именно:

- С АО «Россельхозбанк» продолжает действовать договор об ипотеке для обеспечения исполнения обязательств общества перед банком в полном объеме по кредитному соглашению, включая: возврат кредита в рамках кредитного соглашения в полной сумме и по уплате процентов за пользование кредитом. В обеспечение обязательств обществом были переданы в ипотеку здания, сооружения и земельные участки, расположенные под зданиями и сооружениями, принадлежащие обществу на праве собственности на сумму 146 583 тыс. руб.
- С АО «Россельхозбанк» в июле 2022 г заключены договоры об ипотеке для обеспечения исполнения обязательств общества перед банком в полном объеме по кредитным соглашениям, оформленным в рамках Постановления правительства от 18.04.2022 г. № 686, включая: возврат кредита в рамках кредитного соглашения в полной сумме и по уплате процентов за пользование кредитом. В обеспечение обязательств обществом были переданы в последующий залог-ипотеку здания, сооружения и земельные участки, расположенные под зданиями и сооружениями, принадлежащие обществу на праве собственности. Общая сумма лимита по заключенным кредитным договорам составляет 500 000 тыс. руб.
- С АО «ЮниКредит банк» в апреле 2022 г. заключены договоры залога ТМЦ и договор залога оборудования, для обеспечения исполнения обязательств общества перед банком в полном объеме по кредитным соглашениям, включая: возврат кредита в рамках кредитных соглашений в полной сумме общего лимита в размере 100 000 тыс. руб. и по уплате процентов за пользование кредитом. В обеспечение обязательств обществом были переданы материалы и готовая продукция, технологическое оборудование и оснастка, принадлежащие обществу на праве собственности.

- Для обеспечения исполнения обязательств предприятий группы перед кредитными организациями АО «ЛЗЭП» заключены обеспечительные договоры, а именно:
- С марта 2021 года действует договор поручительства с ООО «Райффайзен-Лизинг» в обеспечение обязательств ООО «ЛЗБТ» по договору лизинга на сумму 105 806 тыс.руб., сроком до 31 декабря 2024 года. Остаток задолженности составляет 42 283 тыс.руб.
- С июня 2021 года действует поручительство ПАО «Сбербанк» за ООО «ЛЗМИ» на сумму 60 000 тыс. руб. В соответствии с условиями общество обязуется погасить задолженность в случае неуплаты долга в феврале 2023 года. А также АО «ЛЗЭП» выступило залогодателем по договору последующего залога ТМЦ и договорам залога обременения.
- С сентября 2021 года действует договор поручительства с АО «СМП Банк» за ООО «ЛЗСМ» на сумму 53 700 тыс. руб. В соответствии с условиями общество обязуется погасить задолженность в случае неуплаты долга в сентябре 2027 года.
- В феврале 2022 года выданы поручительства АО «Россельхозбанк» в обеспечение обязательств ООО «ЛЗБТ» на общую сумму 150 000 тыс. руб. В соответствии с условиями договоров, общество обязуется погасить задолженность в случае неуплаты долга в феврале 2024 года. А также АО «ЛЗЭП» выступило залогодателем по договорам последующего залога-ипотеки.
- В феврале 2022 года выдано поручительство АО «Россельхозбанк» в обеспечение обязательств ООО «ЛЗМИ» на сумму 60 000 тыс. руб. В соответствии с условиями договоров, общество обязуется погасить задолженность в случае неуплаты долга в феврале 2024 года. А также АО «ЛЗЭП» выступило залогодателем по договору последующего залога — ипотеки.
- В феврале 2022 года выдано поручительство АО «Россельхозбанк» в обеспечение обязательств ООО «ЛЗСФ» в сумме 40 000 тыс. руб. В соответствии с условиями договоров, общество обязуется погасить задолженность в случае неуплаты долга в феврале 2024 года. А также АО «ЛЗЭП» выступило залогодателем по договору последующего залога — ипотеки.
- В июле 2022 года выдано поручительство АО «Россельхозбанк» в обеспечение обязательств ООО «ЛЗБТ» на сумму 150 000 тыс. руб. В соответствии с условиями договоров, общество обязуется погасить задолженность в случае неуплаты долга в июле 2024 года. А также АО «ЛЗЭП» выступило залогодателем по договору последующего залога-ипотеки.

- В июле 2022 года выдано поручительство ПАО «Сбербанк» за ООО «ЛЗБТ» на сумму 100 000 тыс. руб. В соответствии с условиями договора, общество обязуется погасить задолженность в случае неуплаты долга в июне 2023 года.
- В ноябре 2022 года подписан договор поручительства с АО «СМП Банк» обеспечение обязательств ООО «ЛЗБТ» на сумму 100 000 тыс. руб. В соответствии с условиями договора, общество обязуется погасить задолженность в случае неуплаты долга в ноябре 2024 года.
- В мае 2022 года выдано поручительство ООО «Совкомбанк Факторинг» за ООО «ПГ «Линрог» по договору финансирования поставок на сумму 100 000 тыс.руб. Задолженность по финансированию отсутствует.

Информация о данных обеспечениях раскрыта в табличных пояснениях 8. «Обеспечение обязательств».

XIX. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Деятельность общества подвержена рискам.

В 2022 году на деятельность Организации оказывал и продолжает оказывать 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 ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с распространением коронавирусной инфекции.

Руководство Организации внимательно следит за потенциальным воздействием этих событий и готово предпринимать все возможные меры для снижения возможных негативных последствий.

Организация подтверждает, что выявленные в отчетном периоде события не способны оказать какое-либо значимое влияние на восприятие заинтересованными пользователями информации, представленной в настоящей бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Рыночные риски

Рыночные риски определяются обществом, как потери от внешних (независящих от общества) и внутренних (обусловленных деятельностью общества) экономических факторов. Деятельность по управлению рисками, включающая систему внутреннего контроля, предусматривает их регулярное выявление и оценку с целью минимизации и предотвращения.

Однако, в связи с вводимыми санкциями иностранных государств в отношении экономики российских обществ, значительно снижены объемы продаж на экспорт. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций, в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако данные события могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику, и как следствие на деятельность общества.

Ухудшение ситуации на внутреннем рынке в отрасли возможно в результате снижения спроса на эмалированную посуду и обострения конкуренции в отрасли. Средствами снижения данных рисков, обусловленных снижением спроса на продукцию, являются диверсификация круга потребителей, активная маркетинговая политика, проведение гибкой ценовой политики, снижение издержек производства.

Падение рубля и удорожание импорта способствует повышению спроса на отечественную продукцию.

АО «ЛЗЭП» располагает достаточно широким ассортиментом производимой продукции и влияние неблагоприятных факторов, возможно, компенсировать корректировкой структуры производимой продукции, отдавая предпочтение продукции с большим спросом, большей добавленной стоимостью, а также продукцией хозяйственного назначения.

Материалы, используемые в производственной деятельности, не являются уникальными, существует сформировавшийся рынок и широкий круг поставщиков. Общество оценивает риск сбоя в цепи поставок материалов для производства как средний, так как предприятие имеет нормативные запасы материалов.

Однако, рост цен на материалы может значительно сказаться на финансовом результате общества.

Для нивелирования рисков, связанных с ростом цен на материалы обществом реализуются мероприятия, направленные на снижение себестоимости выпускаемой продукции.

На деятельность общества существенное влияние может оказать рост цен на услуги естественных монополий (электроэнергия). Реальный способ снижения данного фактора общество видит в постоянной работе по снижению потребления энергоресурсов путем внедрения организационно - технических мероприятий.

Для сокращения рисков, связанных с ростом цен на материалы и энергоресурсы общество периодически предусматривает адекватное изменение цен на готовую продукцию.

Кредитные риски

Общество осуществляет продажи готовой продукции на условиях отсрочки платежа, что влечет за собой возникновение соответствующих кредитных рисков (рисков неоплаты со стороны покупателя). В качестве основных подходов к управлению рисками общество применяет резервирование. На 31.12.2022 года резерв по сомнительным долгам составляет 7 797,8 тыс. руб. Кроме того, для снижения рисков неоплаты дебиторами поставок готовой продукции общество может использовать факторинг.

Имея значительную долю ссудной задолженности Общество подвержено финансовому риску увеличения процентной ставки по кредитам. Для снижения влияния риска увеличения процентных ставок АО «ЛЗЭП» формирует сбалансированный кредитный портфель, привлекая заемные средства в нескольких кредитных учреждениях. Проводится периодический анализ текущих процентных ставок и по результатам мониторинга принимается решение в отношении того, какие займы – в каком банке, по фиксированным или плавающим процентным ставкам и на какой срок – являются более выгодными на период их привлечения. Также Общество пользуется Федеральными программами субсидирования уплаченных процентов. Так в 2022 году Региональным Фондом развития промышленности Пермского края компенсированы проценты в сумме 1 867 тыс.руб. (Постановление правительства РФ № 686 от 18.04.2022г). и по итогам года банками списаны проценты в сумме 857,8 тыс.руб. (ФЗ № 106 от 03.04.2020).

Общество выступает поручителем за предприятия группы.

Риск неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств по кредитным соглашениям, в связи с резким увеличением ставки ЦБ, а соответственно и увеличением действующих ставок по кредитам, повышается, вероятность факторов, которые могут привести к такому неисполнению или ненадлежащему исполнению, оцениваем как среднюю. Для минимизации рисков принимаются меры оперативного реагирования, мониторинг ставок, погашение и перекредитование под более выгодные условия. Величина обязательств по обеспечительным договорам снижается при погашении кредита.

Правовые риски

Правовые риски определяются обществом как риск возникновения убытков вследствие несоблюдения требований нормативных правовых актов и заключенных договоров со стороны общества или его контрагентов, а также риск существенного изменения законодательства, которое приведет к дополнительным расходам для общества.

Управление правовыми рисками осуществляется с целью уменьшения (исключения) возможных убытков или дополнительных расходов. Для минимизации правовых рисков общество осуществляет свою деятельность в строгом соответствии с законодательством, отслеживает и своевременно реагирует на изменение в нем. Для минимизации несоблюдения условий договоров обществом разработан стандарт по заключению договоров и контролю за их исполнением.

Обществом на постоянной основе осуществляется контроль за соблюдением в деятельности общества, действиях его сотрудников требований законодательства, Устава, локальных нормативных актов.

Общество оценивает правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования, как серьезные, так как в связи с санкциями в банковской и финансовой сфере возможны серьезные изменения в валютном регулировании.

Общество оценивает правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства, как серьезные в связи с изменением налогового законодательства и фискального контроля, ухудшением финансового состояния контрагентов, возможным увеличением числа фирм-однодневок.

Для минимизации данного правового риска обществом осуществляются мероприятия, направленные на совершенствование мер должной осмотрительности при выстраивании договорных отношений с контрагентами, в том числе: совершенствование методологии оценки добросовестности контрагентов, совершенствование типовых форм договоров.

Общество оценивает правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин, как серьезные. Считаем, что следующим возможным шагом после введения санкций и контрсанкций будет изменение таможенного регулирования, которое коснется в первую очередь таможенных пошлин и таможенного контроля.

Общество оценивает правовые риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности общества, либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы), как очень низкие, так как основной вид деятельности общества не подлежит обязательному лицензированию и объекты, используемые, обществом, не ограничены в обороте.

Общество оценивает правовые риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью общества (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результаты текущих судебных процессов, в которых участвует общество, как низкие.

Общество постоянно следит за изменениями судебной практики по всем вопросам, связанным с деятельностью, и в случае необходимости осуществляет корректировку деятельности. В настоящее время общество не участвует в судебных разбирательствах, которые могут существенно повлиять на деятельность общества.

В 2019 - 2021 г.г. органами государственного контроля (надзора) проводились проверки по соблюдению законодательства РФ. Обществу выданы предписания, которые будут выполнены Обществом в установленные законодательством сроки.

XX. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ СОБЫТИЯ

В здании отдела кадров ЛМЗ (инв.№ 221) и здании главной бухгалтерии и МСС ЛМЗ (инв.№ 223) 07.05.2019 года произошел пожар. В 2021 году обществом понесены расходы по устранению последствий пожара, в том числе по восстановлению и ремонту зданий, на сумму 1 619 тыс. руб., в 2022 году расходы составили 3 456, 7 тыс. руб., в 2023 году работы будут продолжены.

28.03.2023

Директор АО «ЛЗЭП»



И.А. Огородов

Главный бухгалтер ООО «ПГ «Линрог»
по доверенности № 13/04-4 от 28.12.2022

A blue ink signature, likely belonging to S.B. Shamova, is written below the official stamp.

С.Б. Шамова

Приложения:

№ 1 Расшифровка прочих доходов и расходов к Отчету о финансовых результатах за период с 01.01.2022 по 31.12.2022.

№ 2 Информация о связанных сторонах в соответствии с ПБУ 11/2008 за 2022 год.

РАСШИФРОВКА

Прочих доходов и расходов к Отчету о финансовых результатах
На 31.12.2022г

Тыс. Руб.

№ п/п	Показатели	Оборот	В том числе НДС	Всего	В том числе				
					Стр.2310 Доходы от участия в других организациях	Стр.2320 Проценты к получению	Стр.2340 Прочие доходы	Стр. 2330 Проценты к уплате	Стр.2350 Прочие расходы
1	Прочие доходы	405 197	12 811	392 386	0	9 485	382 901	0	0
1,1	1006 Доходы, связанные с ликвидацией ОС, частичным списанием ОС и реконструкцией ОС	3 112		3 112			3 112		
1,2	1009 Доходы/расходы, связанные с продажей объектов капвложений	6 615	1 103	5 512			5 512		
1,3	1021 Проценты к получению за пользование денежными средствами	9 485		9 485		9 485			
1,4	1033 Доходы/Расходы, связанные с реализацией материалов и прочего имущества (что не отнесено на др.к	16 542	2 757	13 785			13 785		
1,5	10332 Доходы/Расходы, связанные с реализ. лома и отходов черн, цв и драг металлов, полученных от техн	39 019	16	39 003			39 003		
1,6	10333 Доходы/Расходы, связанные с реализацией материалов (прочих отходов и т.д.), полученных от техн	20	3	17			17		
1,7	10334 Доходы/расходы, связанные с реализацией некондиции	2	0	2			2		
1,8	10337 Доходы, связанные с продажей макулатуры, полученной от технологии	730	1	729			729		
1,9	10353 Прочие штрафы, пени, неустойки (в т.ч. по решению суда)	3		3			3		
1,10	1037 Доходы по договору финансирования под уступку денежного требования (факторинга)	163 736		163 736			163 736		
1,11	1203 Доходы, связанные с закрытием счетов бухгалтерского учета	0		0			0		
1,12	1206 Доходы, связанные со списанием, утилизацией материалов, переводом в лом, отходы и др.	136		136			136		
1,13	1208 Прибыль прошлых лет выявл в отчетном году, НЕ ПРИНИМАЕМ в расх по налогу на прибыль	1		1			1		
1,14	1210 Другие доходы, не учитываемые при налогообложении	567		567			567		
1,15	1211 Доходы, связанные с оценочными резервами и обязательствами НЕ ПРИНИМАЕМЫЕ для н/о	14 584		14 584			14 584		
1,16	14115 Доходы, связанные с оприходованием ТМЦ от расковки металла и других материалов и т.п.	1 087		1 087			1 087		
1,17	2001 Курсовые разницы	80 496		80 496			80 496		
1,18	2003 Принятие к учету имущества по результатам инвентаризации, иного аналогичного поступлен	1 590		1 590			1 590		
1,19	20051 Списание дебиторской и кредиторской задолженности по сроку иск. давности и при ликвидации орг-	3 245		3 245			3 245		
1,20	2011 Госпошлина	36		36			36		
1,21	2016 Другие обоснованные доходы	3 120	8	3 112			3 112		
1,22	2018 Доходы при конвертации валюты	3 270		3 270			3 270		
1,23	Закрытие резервов по сомнительным долгам	107		107			107		

1,24	Прибыль (убыток) прошлых лет	377		377		377	
1,25	Прибыль (убыток) прошлых лет	5 037	647	4 390		4 390	
1,26	Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	2 621		2 621		2 621	
1,27	Реализация ОС	49 659	8 276	41 383		41 383	
2	Прочие расходы	455 471	12 811	442 660	0	0	50 801
2,1	1003-103-91н Подарки к юбилейным датам	55		55			55
2,2	1003-103-91н Подарки к юбилейным датам	4		4			4
2,3	1004-103-91н Материальная помощь по заявлениям	209		209			209
2,4	1009 Доходы/расходы, связанные с продажей объектов капвложений	1 102	1 103	-1			-1
2,5	1010-101-91н Фестивали(зимний, летний) . КВН, мероприятия молодежного актива	174		174			174
2,6	1011-101-91н Иные корпоративные мероприятия (кроме выплат)	43		43			43
2,7	1015-101-91н Подарки (новогодние) детям	266		266			266
2,8	1016-101-91н Празднование дня металлургов	61		61			61
2,9	1018-101-91н Корпоративный новый год	76		76			76
2,10	1019-101-91н Новогодние представления для детей	200		200			200
2,11	1030 Расходы, связанные с погашением стоимости спецодежды	1		1			1
2,12	1030-108-91 Расходы в виде премии, скидки, выплачиваемые продавцом покупателю	38 226		38 226			38 226
2,13	1033 Доходы/Расходы, связанные с реализацией материалов и прочего имущества (что не отнесено на др.к	15 380	2 757	12 623			12 623
2,14	1033-109-91 доходы/расходы связанные с пенями, штрафами, неустойками	1 133		1 133			1 133
2,15	10332 Доходы/Расходы, связанные с реализ. лома и отходов черн. цв и драг металлов, полученных от техн	34 201	16	34 185			34 185
2,16	10333 Доходы/Расходы, связанные с реализацией материалов (прочих отходов и т.д.), полученных от техн	3	3	0			0
2,17	10334 Доходы/расходы, связанные с реализацией некондиции	7	0	7			7
2,18	10337 Доходы, связанные с продажей макулатуры, полученной от технологии	598	1	597			597
2,19	1035-109-91н Штрафы, пени, неустойки, взимаемые гос. органами	10		10			10
2,20	1036-109-91н доходы/расходы связанные с пени по налогам, сборам (ФНС, ПФР, ФСС)	0		0			0
2,21	1037-110-91 Услуги по ведению реестра акционеров	870		870			870
2,22	1038-110-91 Госпошлина	128		128			128
2,23	1040-110-91н Расходы, связанные с содержанием мобилизационных мощностей	236		236			236
2,24	1041-110-91 Расходы по регистрации права собственности на объекты ОС производственного назначения	22		22			22
2,25	1042-111-91 Платежи в НП "Союз archit. и проектн.организаций Пермского края"	74		74			74
2,26	1043-111-91н Взносы в прочие ассоциации	45		45			45
2,27	1044-112-91 Налог на имущество	1 424		1 424			1 424
2,28	1045-112-91н Налоги и платежи в бюджет	511		511			511
2,29	1046-113-91н Доходы/расходы связанные с закрытием счетов бухгалтерского учета	0		0			0
2,30	1047-113-91н Прибыль/убыток прошлых лет выявл в отчетном году	365		365			365
2,31	1050-113-91н Доходы/расходы, связанные со списанием, утилизацией материалов, переводом в лом, отходы и др.	6 506		6 506			6 506
2,32	1053-113-91н Доходы/расходы, связанные с оценочн резервами и обяз-ми	2 209		2 209			2 209

2,33	1054-113-91н Доходы/расходы от выбытия имущества по результатам инвентаризации, иного аналогичного поступле	1 687		1 687		1 687
2,34	1055-113-91 Доходы/расходы от списания задолженности	68		68		68
2,35	1059-114-91н Амортизация ОФ непроизводственного назначения	108		108		108
2,36	1060-106-91н Приобретение путевок в детские лагеря	1 135		1 135		1 135
2,37	1061-103-91н Материальная помощь на погребение	240		240		240
2,38	1062-103-91н Поддержка ветеранов	36		36		36
2,39	1063-107-91 Расходы, связанные с ликвидацией ОС, частичным списанием ОС и реконструкцией ОС	4 245		4 245		4 245
2,40	1064-107-91 Расходы, связанные с реализацией ОС	11 052		11 052		11 052
2,41	1067-117-91 Проценты по кредитам банков	50 801		50 801	50 801	
2,42	1068-102-91н Проведение заводской спартакиады, военизированной эстафеты, участие в городских спортивных мероприятиях	122		122		122
2,43	1071-102-91н Содержание ГЛК	106		106		106
2,44	1072-117-91 страхование по кредитам банков	280		280		280
2,45	1077-117-91 Доп.расходы по получению кредитов (кадастр.паспорта, справки и т.п.)	273		273		273
2,46	1079-107-91 Прочие доходы/расходы по реализации капитальных вложений	5 493		5 493		5 493
2,47	1079-114-91 Прочие доходы/расходы	9		9		9
2,48	1079-117-91 Прочие доходы/расходы по кредитам и займам	799		799		799
2,49	1080-123-91 Услуги по валютному контролю и валютному счету	518		518		518
2,50	1083-125-91 Услуги по обслуживанию лицевого счета	320		320		320
2,51	1084-125-91 Услуги по проведению платежа	121		121		121
2,52	1085-125-91 Расходы за сдачу денег	45		45		45
2,53	1086-125-91 Расходы на оплату услуг за выдачу денег	0		0		0
2,54	1088-125-91 Услуги Банк-клиента, Интернет-банка	22		22		22
2,55	1089-125-91 услуги за выдачу выписок и справок	22		22		22
2,56	1094-128-91 доходы/расходы связанные с факторингом	163 735		163 735		163 735
2,57	1095-129-91 Расходы по лизинговым платежам за вычетом сумм амортизации	116		116		116
2,58	1096-114-91 Расходы на проведение предварительных мед. осмотров	713		713		713
2,59	1097-128-91 Факторинговая комиссия	55		55		55
2,60	1099-114-91н Услуги охранных организаций	1 337		1 337		1 337
2,61	1195-129-91н Проценты по дисконтированию будущих арендных платежей по договорам лизинга	156		156		156
2,62	1210 Другие расходы, не учитываемые при налогообложении	693		693		693
2,63	13129 Расходы по ведению валютного счета	4		4		4
2,64	14155 Другие расходы по прекращаемой деятельности	533		533		533
2,65	14181 Расходы/Потери по ликвидации стихийных бедствий (пожар, наводнение и т.д.) ПРИНИМАЕМЫЕ для н/о	3 457		3 457		3 457
2,66	1428001 Добровольные пожертвования в фонды кандидатов в депутаты	750		750		750
2,67	2016 Другие обоснованные доходы	8	8	0		0
2,68	2019 НДС по списанной кредиторской задолженности	0		0		0
2,69	568--28 Неисправимый брак***	1 616		1 616		1 616
2,70	700-115-91н Заработная плата (представительские)	120		120		120
2,71	700-122-91н Заработная плата (выплаты и компенсации СД)	6 048		6 048		6 048

2,72	700-122-91н Заработная плата (секретарь СД)	91		91				91
2,73	710-115-91н Отчисления с зарплаты (представительские)	31		31				31
2,74	710-122-91н Отчисления с зарплаты (выплаты и компенсации СД)	1 639		1 639				1 639
2,75	710-122-91н Отчисления с зарплаты (выплаты и компенсации СД)	25		25				25
2,76	Курсовые разницы	72 488		72 488				72 488
2,77	Погрешность расчета себестоимости	0		0				0
2,78	Прибыль (убыток) прошлых лет	6 940	647	6 293				6 293
2,79	Производственные расходы прошлых периодов текущего года	-366		-366				-366
2,80	Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	123		123				123
2,81	Расходы при конвертации валюты	3 881		3 881				3 881
2,82	Реализация ОС	8 276	8 276	0				0
2,83	Формирование резервов по сомнительным долгам	1 361		1 361				1 361

Директор АО «ЛЗЭП»

Главный бухгалтер ООО
«ПГ ЛИНПРОГ»

по доверенности от 28.12.2022г № 13/04-4



Огородов И.А.

Шамова С.Б.

Информация о связанных сторонах в соответствии с ПБУ 11/2008 2022 год

Контрагент (связанное лицо), Местонахождение	2021 г		2022 г		Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям, тыс руб.	Условия расчетов по операциям	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, тыс.руб	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, и других долгов, нереальных для взыскания, тыс руб.	
Вид операций	Сумма, тыс руб.	Процент к итогу по виду операци й	Сумма, тыс руб.	Процент к итогу по виду операци й				Всего	в т.ч. за счет резерва по сомнительным долгам
I Связанная сторона контролирует или оказывает значительное влияние на АО ЛЗЭП	601 266		485 004		26 842				
Гордеев Александр Геннадьевич	0,00		0,00	0,00	0,00	-	-	-	-
Гайдышев Евгений Владимирович	0,00		0,00	0,00	0,00	-	-	-	-
Дружинин Сергей Юрьевич	0,00		0,00	0,00	0,00	-	-	-	-
Каменских Дмитрий Валентинович	0,00		0,00	0,00	0,00	-	-	-	-
Малыгин Валерий Сергеевич	0,00		0,00	0,00	0,00	-	-	-	-
Нелюбин Василий Николаевич	0,00		0,00	0,00	0,00	-	-	-	-
Трушников Владимир Анатольевич	0,00		0,00	0,00	0,00	-	-	-	-
Тунев Алексей Андреевич	0,00		0,00	0,00	0,00	-	-	-	-
Тунев Андрей Васильевич	1 016,00		28 366,48		0,00				
Погашен договор займа	0,00	0,00	25 437,78	0,00	0,00	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Погашены проценты по выданным займам	1 016,00	66,85	2 928,70	0,00	0,00	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Шигарев Антон Александрович ООО ПГ ЛИНРОГ 618908 Пермский край, г.Лысьва, ул Металлистов, дом 1	0,00		0,00	0,00	0,00	-	-	-	-
Выдача авансов	92,34	0,02	3 571,87	1,44	0,00	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Получены авансы	0,00		42,97	0,01	42,97	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Признаны претензии	0,00		3 105,04	92,15		Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Предоставление имущества в аренду	2 130,63	3,07	2 368,87	3,59	42,87	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Продажа товаров, работ, услуг	931,30	0,05	2 411,14	0,12	0,00	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Продажа прочих активов	4,31	0,003	4,60	0,007	0,00	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Приобретение материалов	502 075,27	53,94	371 647,82	46,05	13 304,22	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Приобретение работ, услуг	86 105,50	21,80	60 695,72	18,26	13 451,92	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Приобретение основных средств и других внеоборотных активов	0,00	0,00			0,00	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Приобретение прочих активов	0,00	0,00			0,00	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Приобретение товаров	0,00	0,00			0,00	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Органы управления	8 910,91		12 789,60		0,00				
Взносы на обязательное страхование	1 728,92	0,00	2 441,90	2,31	0,00	Согласно положению	-	-	-
Вознаграждение членам совета директоров	3 348,00	0,01	6 048,00	100,00	0,00	Согласно положению	-	-	-
Налог на доходы физических лиц	827,91	0,00	1 186,50	2,79	0,00	Согласно положению	-	-	-
Оплата очередного отпуска и компенсация за отпуск	480,76	0,00	301,80	1,10	0,00	Согласно положению	-	-	-
Оплата пособия по временной нетрудоспособности	0,00	0,00			0,00	Согласно положению	-	-	-
Оплата труда за отчетный год	2 465,32	0,01	2 679,40	0,92	0,00	Согласно положению	-	-	-
Представительские расходы и компенсация	60,00	0,00	132,00	2,74	0,00	Согласно положению	-	-	-

3 АО ЛЗЭП и связанная сторона контролируются или на них оказывает значительное влияние одно и то же лицо	571 048,63		699 171,03		302 782,84				
Шилов Андрей Борисович	0,00	0,00	0,00		0,00	-	-	-	-
Грачев Андрей Васильевич	0,00	0,00	0,00		0,00	-	-	-	-
Малых Алексей Николаевич	0,00	0,00	0,00		0,00	-	-	-	-
Смирнов Владимир Борисович	0,00	0,00	0,00		0,00	-	-	-	-
Соснина Наталья Яковлевна			5,75						
Продажа товаров, работ, услуг			3,38	0,0002	0,00	-	-	-	-
Продажа прочих активов			2,37	0,004	0,00	-	-	-	-
Пашов Денис Сергеевич	0,00	0,00	0,00		0,00	-	-	-	-
Преснецов Владимир Витальевич	0,00	0,00	0,00		0,00	-	-	-	-
Огородов Иван Аркадьевич	0,00	0,00	0,00		0,00	-	-	-	-
ООО КОМБИНАТ ПИТАНИЯ 616909 Пермский край, г.Лысьва, Металлистов, ул. д,1	22 284,76		24 619,98		160,49				
Выдача авансов	9 749,64	2,55	11 184,08	4,51	0,00	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Предоставление имущества в аренду	118,76	0,17	61,61	0,09	0,00	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Приобретение материалов	35,72	0,004			0,00	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Приобретение работ, услуг	12 380,64	3,13	13 374,29	4,02	160,49	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
ООО «ЛЗБТ» 618900, Пермский край, г.Лысьва, Металлистов, ул. д,1	42 107,98		50 043,02		2 021,95				
Получение обеспечений исполнения обязательств	353,12	0,42	631,80	0,21	437,32	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Выданы авансы	0,00		51,19	0,02	0,00	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Получено авансов	127,57	0,05			0,00	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Предоставление имущества в аренду	123,05	0,18			0,00	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Продажа товаров, работ, услуг	29 422,43	1,61	33 078,38	1,70	1 584,63	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Признаны претензии	0,00		20,59	0,61					
Продажа прочих активов	3,66	0,003				Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Приобретение основных средств	528,86	2,34	8,28	0,03	0,00	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Приобретение материалов	4 758,89	0,51	10 000,45	1,24	0,00	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Приобретение работ, услуг	373,04	0,09	6,21	0,002	0,00	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Приобретение товаров	6 417,36	5,70	6 246,12	6,27	0,00	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
ООО «ЛЗМИ» 618909 Пермский край, г.Лысьва, Металлистов, ул. д,1/5 строение 7	161 145,59		233 580,17		71 017,49				
Выплачены дивиденды	4 034,71	100,00	4 724,26	7,54	0,00	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Выданы авансы	0,00		12 156,41	4,91	1,44				
Предоставление имущества в аренду	13 043,69	18,81	12 197,26	18,48	1 143,58	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Продажа товаров, работ, услуг	20 196,40	1,11	123 086,27	6,34	69 872,47	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Продажа прочих активов	3 775,87	2,59	11 407,98	17,90	0,00	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Приобретение основных средств	90,78	0,40	11 672,18	35,45	0,00	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Приобретение материалов	20 903,34	2,25	15 449,28	1,91	0,00	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Приобретение работ, услуг	3 968,40	1,00	2 423,20	0,73	0,00	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Признаны претензии	9,04	6,01	97,71	2,90	0,00	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам

Приобретение прочих активов	0,00	0,00			0,00	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Приобретение товаров ООО «ЛИПРОГ ЛИТЕЙНЫЙ ЗАВОД» 618909, Пермский край, г.Лысьва, Металлистов, ул. д.1/12 строение 1 офис 405	95 123,36	84,47	40 365,62	40,52	0,00	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
	2 927,96		22 712,78		8 624,60				
Получение обеспечений исполнения обязательств	0,00	0,00			0,00	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Авансирование под текущую деятельность	0,00	0,00			4 000,00	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Выдача авансов	0,00	0,00			2 907,93	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Получение авансов	5,34	0,002	27,00		0,00	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Предоставление имущества в аренду	1 781,59	2,57	1 711,02	2,59	135,55	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Продажа товаров, работ, услуг	1 036,44	0,06	1 832,27	0,09	1 581,12	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Продажа прочих активов	24,53	0,02	2 668,70	4,19	0,00	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Приобретение работ, услуг	64,06	0,02	43,63	0,01	0,00	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Приобретение товаров	16,00	0,01			0,00	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Погашены проценты по выданным займам ООО «ЛЗСФ» 616909 Пермский край, г.Лысьва, Металлистов, ул. д.1/37 стр.1	0,00	0,00	16 430,16		0,00	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
	176 900,30		220 014,93		25 564,96				
Предоставление имущества в аренду	10 237,04	14,77	4 531,70	6,87	0,00	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Продажа товаров, работ, услуг	5 732,37	0,31	4 623,57	0,24	0,00	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Продажа основных средств	0,00		20 505,94	41,97		Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Продажа прочих активов	385,76	0,26	5 735,64	9,00	0,00	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Приобретение материалов	152 936,45	16,43	179 032,79	22,18	25 564,96	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Приобретение товаров	0,00		2 352,00	2,36					
Приобретение , работ, услуг ООО «ЛИМЗ» 618909, Пермский край, г.Лысьва, Металлистов, ул. д.1 Здание ЦОП, этаж 4, офис 406	7 608,68	1,93	3 233,29	0,97	0,00	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
	55 122,92		44 112,28		51 963,75				
Выданы авансы	12 499,07	3,27	203,47	0,08	0,00	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Предоставление имущества в аренду	15 411,43	22,23	15 987,06	24,22	32 243,90	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Продажа товаров, работ, услуг	249,87	0,01	399,81	0,02	304,83	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Продажа прочих активов	20,63	0,01	46,83	0,07	30,49	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Продажа основных средств	260,50	1,15	13 828,00	28,30	13 800,00	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Приобретение основных средств и других внеоборотных активов	0,00		694,14	2,11	0,00	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Приобретение материалов	25 845,28	2,78	11 139,98	1,38	5 127,68	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Приобретение работ, услуг	836,14	0,21	1 812,99	0,55	456,85	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
ООО «ФИРМА ВАКС» 616909, Пермский край, г.Лысьва, д.1/27	66 591,65		10 139,36		9 687,17				
Выданы авансы	0,00	0,000	0,00		0,00				
Продажа основных средств	65 800,00	99,98	9 589,61	19,63	9 589,61	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Предоставление имущества в аренду	272,06	0,39	224,19	0,34	11,37	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам

Продажа товаров, работ, услуг	111,69	0,01	118,35	0,01	86,19	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Приобретение работ, услуг	407,90	0,01	207,21	0,06	0,00	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Санаторий-профилакторий «Зорька» 616909, Пермский край, г.Лысьва, д.1	12 036,37		18 281,66		74 857,65				
Выданы авансы	0,00	0,00	0,00		318,64	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Вклад в уставный капитал	11 230,00	35,88	18 060,44	73,68	31 633,44	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Займы выданные	0,00	0,00	0,00		39 493,37	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Предоставление имущества в аренду	0,00	0,00	0,00		113,06	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Продажа товаров, работ, услуг	300,93	0,02	221,22	0,01	3 299,14	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Проценты к получению по выданным займам	503,80	33,15				Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Приобретение путевок	0,00	0,00	0,00			Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Приобретение материалов	1,64	0,00				Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
ООО «КАРУСЕЛЬ» 603000, Нижегородская обл, Нижний Новгород г.Варварская ул, дом № 32, офис 22	31 931,10		36 746,58		27 252,97				
Выданы авансы	0,00		292,65	0,12		Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Выданы займы	0,00		800,00			Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Вклад в уставный капитал	20 071,07	64,12	6 450,00	26,32	26 521,07	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Приобретение материалов	11 727,95	1,26	28 937,11	3,59	731,90	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Признаны претензии	132,08	87,86	22,82	0,68	0,00	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Продажа прочих активов	0,00		4,86	0,01	0,00	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Продажа товаров, работ, услуг	0,00		239,14	0,01	0,00	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
ООО «ЕДИНОРОГ МАРКЕТ» 618909, Пермский край, г.Лысьва, ул. Металлистов, д1/25 офис 109	0,00		38 914,52		31 631,81				
Авансирование под текущую деятельность	0,00		403,96		403,88	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Предоставление имущества в аренду	0,00		369,31	0,56	139,90	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Продажа прочих активов	0,00		361,92	0,57	71,57	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Продажа товаров, работ, услуг	0,00		37 748,25	1,92	31 011,79	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам	Согласно заключенным договорам
Признана претензия за поставку бракованного товара	0,00		8,52	0,25	4,67				
Получение авансов	0,00		22,56		0,00				
ИТОГО	1 172 314,89		1 184 175,14		329 624,82				

Директор АО «ЛЗЭП»

Главный бухгалтер ООО «ПГ ЛИНРОГ»
по доверенности от 28.12.2022г № 13/04-4



Огородов И.А.

Шамова С.Б.

**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		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	692	(452)	-	-	-	(51)	-	-	-	692	(503)
	5110	за 2021г.	558	(398)	134	-	-	(54)	-	-	-	692	(452)
в том числе:													
	5101	за 2022г.	311	(311)	-	-	-	-	-	-	-	311	(311)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5111	за 2021г.	311	(298)	-	-	-	(13)	-	-	-	311	(311)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2022г.	247	(127)	-	-	-	(24)	-	-	-	247	(151)
	5112	за 2021г.	247	(100)	-	-	-	(27)	-	-	-	247	(127)
Исключительное право владельцев на Интернет-сайт "Единорог Маркет"	5103	за 2022г.	134	(14)	-	-	-	(27)	-	-	-	134	(41)
	5113	за 2021г.	-	-	134	-	-	(14)	-	-	-	134	(14)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	381	381	381
в том числе:				
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5131	381	381	381

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	14 890	(10 501)	-	(14 890)	14 890	(4 389)	-	-
	5150	за 2021г.	14 890	(5 539)	-	-	-	(4 963)	14 890	(10 502)
в том числе:										
Постановка на производство изделия из коррозионно-стойкой стали	5141	за 2022г.	12 952	(8 994)	-	(12 952)	12 952	(3 958)	-	-
	5151	за 2021г.	12 952	(4 677)	-	-	-	(4 317)	12 952	(8 994)
Постановка на производство изделия "Крышка стеклянная"	5142	за 2022г.	1 938	(1 507)	-	(1 938)	1 938	(431)	-	-
	5152	за 2021г.	1 938	(862)	-	-	-	(646)	1 938	(1 508)

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.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-



Руководитель Огородов Иван Аркадьевич
(подпись)
"25" Марта 2023
(расшифровка подписи)

2. Основные средства

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	36 315	57 460	(5 944)	(57 183)	30 648
	5250	за 2021г.	35 859	81 443	(441)	(80 546)	36 315
в том числе:							
	Здания						
Сооружения и передаточные устройства	5241	за 2022г.	6 117	9 639	-	(9 642)	6 114
	5251	за 2021г.	5 845	473	(201)	-	6 117
Машины и оборудование	5242	за 2022г.	1 800	179	-	(130)	1 849
	5252	за 2021г.	1 603	1 860	-	(1 663)	1 800
Транспортные средства	5243	за 2022г.	28 397	42 477	(5 944)	(42 246)	22 685
	5253	за 2021г.	28 411	76 362	(240)	(76 135)	28 397
Производственный и хозяйственный инвентарь	5244	за 2022г.	-	4 312	-	(4 312)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5245	за 2022г.	-	463	-	(463)	-
	5255	за 2021г.	-	921	-	(921)	-
Земельные участки	5246	за 2022г.	-	390	-	(390)	-
	5256	за 2021г.	-	1 827	-	(1 827)	-
	5247	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5257	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	2 272	1 102
в том числе:			
Здания	5261	720	-
Сооружения и передаточные устройства	5262	-	78
Машины и оборудование	5263	1 552	1 023
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	10	71
в том числе:			
Сооружения и передаточные устройства	5271	-	-
Машины и оборудование	5272	8	66
Производственный и хозяйственный инвентарь	5273	2	5

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 балансе	5280	46 288	66 560	58 648
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	1 636	1 172	1 170
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	699	699	699
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	713	821	929
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	512	959	2 979
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	26 248	54 685	87 171
	5287	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись)
 "18" Марта 2023г.

Огородов Иван Аркадьевич
 (расшифровка подписи)



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	84 147	276	24 510	(25 438)	-	-	(138)	83 219		138
	5311	за 2021г.	77 907	268	31 301	(25 062)	-	-	8	84 146		276
в том числе:												
Инвестиции в другие организации	5302	за 2022г.	3	276	-	-	-	-	(138)	3		138
	5312	за 2021г.	3	268	-	-	-	-	8	3		276
Инвестиции в дочерние организации	5303	за 2022г.	58 706	-	24 510	-	-	-	-	83 216		-
	5313	за 2021г.	52 466	-	31 301	(25 062)	-	-	-	58 706		-
Займы, предоставленные организациям на срок свыше 12 месяцев	5304	за 2022г.	25 438	-	-	(25 438)	-	-	-	-		-
	5314	за 2021г.	25 438	-	-	-	-	-	-	-		-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	75 000	-	74 960	(84 960)	-	-	-	25 438		-
	5315	за 2021г.	9 160	-	1 886 000	(1 820 160)	-	-	-	65 000		-
в том числе:												
Займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	5306	за 2022г.	-	-	9 960	(9 960)	-	-	-	-		-
	5316	за 2021г.	9 160	-	-	(9 160)	-	-	-	-		-
Прочие (депозиты)	5307	за 2022г.	75 000	-	65 000	75 000	-	-	-	65 000		-
	5317	за 2021г.	-	-	1 886 000	1 811 000	-	-	-	75 000		-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	159 147	276	99 470	(110 398)	-	-	(138)	148 219		138
	5310	за 2021г.	87 067	268	1 917 301	(1 845 222)	-	-	8	159 146		276

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:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель  Огородов Иван Аркадьевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

"28" Марта 2023

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель Огородов Иван Аркадьевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

28 Марта 2023

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					восстановление резерва
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	31 716	-	-	1 102	(9 843)	-	-	-	-	22 975	-
	5521	за 2021г.	18 932	-	8 209	1 016	(6 441)	-	-	10 000	-	31 716	-
	5502	за 2022г.	29 889	-	-	-	(6 914)	-	-	-	-	22 975	-
	5522	за 2021г.	18 121	-	8 209	-	(6 441)	-	-	10 000	-	29 889	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	1 827	-	-	1 102	(2 929)	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	811	-	-	1 016	-	-	-	-	-	1 827	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	364 625	(6 599)	2 368 722	8 918	(2 258 147)	(5 795)	(1 199)	-	-	478 323	(7 798)
	5530	за 2021г.	347 723	(20 754)	2 405 497	2 978	(2 363 050)	(18 523)	14 155	(10 000)	-	364 625	(6 599)
	5511	за 2022г.	283 472	(6 589)	2 130 067	-	(1 988 356)	(5 509)	151	-	-	419 674	(6 438)
	5531	за 2021г.	266 699	(20 599)	2 057 164	-	(2 016 063)	(14 328)	14 010	(10 000)	-	283 472	(6 589)
	5512	за 2022г.	11 590	(10)	214 762	-	(216 437)	(16)	(1 288)	-	-	9 899	(1 298)
	5532	за 2021г.	8 440	(47)	216 315	-	(213 123)	(42)	37	-	-	11 590	(10)
	5513	за 2022г.	69 563	-	23 893	8 918	(53 354)	(270)	(62)	-	-	48 750	(62)
	5533	за 2021г.	72 584	(108)	132 018	2 978	(133 864)	(4 153)	108	-	-	69 563	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	396 341	(6 599)	2 368 722	10 020	(2 267 990)	(5 795)	(1 199)	X	-	501 298	(7 798)
	5520	за 2021г.	366 655	(20 754)	2 413 706	3 994	(2 369 491)	(18 523)	14 155	X	-	396 341	(6 599)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.				На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	10 255	2 457	9 427	2 828	26 868	6 114		
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	8 562	2 124	9 417	2 828	26 700	6 101		
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	1 631	333	10	-	47	-		
прочая	5543	62	-	-	-	121	13		
	5544	-	-	-	-	-	-		

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долготрассовой задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженности	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженности	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	213	-	-	(213)	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	2 843	-	-	(2 630)	-	-	-	-	213
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	213	-	-	(213)	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	2 843	-	-	(2 630)	-	-	-	-	213
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	572 156	3 444 278	51 040	(3 530 708)	(3 248)	-	-	-	533 518
	5580	за 2021г.	517 044	3 528 226	30 723	(3 503 830)	(7)	-	-	-	572 156
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	145 075	1 283 914	-	(1 337 444)	(3 231)	-	-	-	88 314
	5581	за 2021г.	94 827	1 520 221	-	(1 469 972)	(1)	-	-	-	145 075
авансы полученные	5562	за 2022г.	15 020	426 624	-	(422 471)	(14)	-	-	-	19 159
	5582	за 2021г.	29 760	406 467	-	(421 201)	(6)	-	-	-	15 020
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	13 688	478 903	219	(448 497)	-	-	-	-	44 313
	5583	за 2021г.	17 711	468 073	-	(472 096)	-	-	-	-	13 688
кредиты	5564	за 2022г.	377 671	752 500	50 821	(821 092)	-	-	-	-	359 900
	5584	за 2021г.	350 395	660 233	30 509	(663 466)	-	-	-	-	377 671
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	20 702	502 337	-	(501 204)	(3)	-	-	-	21 832
	5586	за 2021г.	24 351	473 232	214	(477 095)	-	-	-	-	20 702
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2022г.	572 369	3 444 278	51 040	(3 530 921)	(3 248)	X	-	-	533 518
	5570	за 2021г.	519 887	3 528 226	30 723	(3 506 460)	(7)	X	-	-	572 369

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	299	4 483	4 801
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	184	4 483	4 195
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	110	-	398
прочая задолженность	5593	5	-	208
	5594	-	-	-



Руководитель Огородов Иван Аркадьевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

"28" Марта 2023

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	846 919	943 030
Расходы на оплату труда	5620	304 831	301 089
Отчисления на социальные нужды	5630	88 556	90 006
Амортизация	5640	45 584	42 646
Прочие затраты	5650	230 293	248 314
Итого по элементам	5660	1 516 183	1 625 085
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(162 761)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	159 736	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 675 919	1 462 324

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



Руководитель Огородов Иван Аркадьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

"25" Марта 2023

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	21 894	37 888	(37 035)	(12)	22 735
в том числе:						
Резерв предстоящих отпусков	5701	21 741	37 345	(36 893)	-	22 193
Оценочное обязательство по оплате за счет работодателя дней б/л и по иным выплатам	5702	153	18	(142)	(12)	17
Резерв по прекращаемой деятельности	5703	-	525	-	-	525



Руководитель Огородов Иван Аркадьевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

"28" Марта 2023

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	151 813	97 420	113 279
в том числе:				
Договоры поручительства третьих лиц	5801	16 387	21 399	21 399
Залог в силу закона (ст.488 ГК РФ)	5802	135 426	76 021	91 880
Выданные - всего	5810	2 246 285	1 590 828	2 071 319
в том числе:				
Поручительства	5811	855 983	505 976	370 000
ТМЦ по договору залога	5812	170 000	170 000	240 000
Имущество в залоге	5813	1 220 302	914 852	1 461 319



Руководитель Огородов Иван Аркадьевич
 (подпись) (расшифровка подписи)
 "28" Марта 2023

9 Отложенные налоговые активы и обязательства, отложенный налог на прибыль за 2022г

в тыс. руб.

№ п/п	Период	на 31.12.2021г		Отложенный налог на прибыль за 2022 год		Перевод из ОНО в ОНА		Нераспределенная прибыль		на 31.12.2022г	
		Сальдо		Стр.2412 Отчета о финансовых результатах		ОНА		ОНО		Сальдо	
		Стр.1180 Баланса	Стр.1420 Баланса	Сумма налога (ОНА)	Сумма налога (ОНО)	Сумма налога (ОНА)	Сумма налога (ОНО)	ОНА	ОНО	Стр.1180 Баланса	Стр.1420 Баланса
		Сумма налога (ОНА)	Сумма налога (ОНО)	Сумма налога (ОНА)	Сумма налога (ОНО)					Сумма налога (ОНА)	Сумма налога (ОНО)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Готовая продукция		9 999	29	(5 587)			3	3	29	4 412
2	Основные средства	0	10 200	35	2 678					35	12 878
3	НЗП	197	341	5	177					202	518
4	Материалы		4 400	12	399					12	4 799
5	Полуфабрикаты	11	30	(14)	21	3	3			0	54
6	Товары	5	52		4					5	56
7	Оценочные обязательства	4 379		(2 518)				3 946		5 807	
8	Расходы будущих периодов	1136		42						1 178	0
9	Резерв по сомнительным долгам	0	277	260	8 848						
10	Внеоборотные активы	8	17	(2)	(3)					260	9 125
11	Недостачи и потери от порчи ценностей		1		17					6	14
12	Нематериальные активы		902		(883)						18
13	Арендные обязательства			204						204	19
14	Проценты по обязательствам		(73)		74				()		1
	Итого	5 736	26 146	(1 947)	5 745	3	3	3 946	0	7 738	31 894
					(-7 692)						

0 0 0

Руководитель

Огородов И.А.

Главный бухгалтер

Шамова С.Б.

по доверенности от 28.12.2022г № 13/04-4

