

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2022 ГОД
Акционерного общества «Джонсон Контролс»**

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Акционерное общество «Джонсон Контролс» (далее – «Общество») занимается продажей, пуском в эксплуатацию и сервисным обслуживанием систем вентиляции и кондиционирования воздуха для любых производственных, служебных, торговых и иных объектов, а также производством, сборкой и наладкой систем воздушного кондиционирования.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. составила 37 человек (на 31 декабря 2021 г. – 134 человек, 31 декабря 2020 г. – 135 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: 121170, Москва, ул. Поклонная, д. 14, имеет филиал в г. Алматы (Казахстан). Не имеет обособленных подразделений на 31 декабря 2022 года. Обособленные подразделения в Московской области, Санкт-Петербурге, Нижнем Новгороде, Екатеринбурге, Краснодаре были закрыты в 2022 году.

Исполнительными органами Общества являются Исполнительные Директора: Исполнительный Директор по операционной деятельности – Калитин Константин Владимирович; Исполнительный Директор по налоговой деятельности – Муратова Лана Альфетовна; Исполнительный Директор по финансово-бухгалтерской деятельности – Болдова Екатерина Владимировна; Исполнительный Директор по персоналу – Дмитренко Светлана Борисовна.

Единственным акционером Общества является Частная компания с ограниченной ответственностью «Джонсон Контролс Энтерпрайзес ЛТД» (JOHNSON CONTROLS ENTERPRISES LTD) – юридическое лицо, зарегистрированная Регистратором компаний Англии и Уэльса. Адрес акционера: 2 Брайарс, Уотерберри Драйв, Хантс, Уотерлоовилл, POO77 У Н, Англия, Великобритания.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная системы продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2022 году продолжающаяся политическая напряженность усилилась в результате дальнейшего развития ситуации с Украиной, которая негативно повлияла на сырьевые и финансовые рынки и усилила волатильность, в особенности валютных курсов. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках.

В следствие введения дополнительных санкций и ограничений деловой активности организаций, осуществляющих свою деятельность в регионе, Обществом было принято решение о сокращении персонала, продажи части бизнеса, а также о некоторых ограничениях деловой активности.

В связи с заморозкой российских резервов в недружественных юрисдикциях Банк России потерял возможность осуществлять интервенции, в результате поддержание финансовой стабильности потребовало введения ограничений на движение капитала. Однако, принятые меры способствовали стабилизации ситуации на финансовых рынках. Это позволило перейти к постепенному ослаблению ограничений по счету капитала, отмене некоторых регуляторных послаблений, снижению ключевой ставки.

В целом можно отметить, что после всплеска в феврале — марте 2022 года риски для финансовой стабильности снизились, хотя и остаются высокими. Снижению рисков способствовали политика Банка России и меры Правительства Российской Федерации. Важным фактором устойчивости были накопленные буферы и хорошее финансовое положение российских финансовых организаций на момент реализации рисков. В 2022 году экономика России продемонстрировала положительную динамику восстановления от санкционной политики недружественных стран. Тем не менее более высокие цены на некоторых рынках в России и по всему миру также способствуют росту инфляции в России.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

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

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, отраженных по остаточной стоимости, активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

2. Изменения в учетной политике Общества на 2022 г.

Переход на ФСБУ 5/2019 «Запасы»

При составлении бухгалтерской отчетности за 2021 год Общество применило новый ФСБУ 5/2019 «Запасы» (приказ Минфина РФ от 15 ноября 2019 года № 180н), вступивший в силу с бухгалтерской отчетности за 2021 год.

Изменения учетной политики по запасам не оказали существенное влияние на сравнительные данные, включенные в бухгалтерскую отчетность за 2021 и 2022 год, в связи с чем их корректировка не проводилась.

3. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
За 1 доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
За 1 евро	75,6553	84,0695	90,6824
За 100 тенге	15,2583	16,9000	17,5481

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате или рублям, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) по ним не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

5. Основные средства

В составе основных средств отражены машины и оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь и другие виды основных средств с первоначальной стоимостью более 100 тыс. руб. за единицу, со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости равной фактическим затратам на приобретение (изготовление).

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью до 40 тыс. рублей (с 2021 года стоимостью - до 100 тыс. руб.) за единицу, принятые к учету с 1 января 2011 г., учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты по мере их отпуска в эксплуатацию. До 1 января 2011 г. в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. рублей за единицу.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 г. № 1072, а приобретенных с 1 января 2002 г. – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды). Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	До 01.01.2002	С 01.01.2002
Машины и оборудование	9-20	3-12
Транспортные средства	7	6-8
Производственный и хозяйственный инвентарь	8-10	4-10
Другие виды основных средств	10	3-10

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

6. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по методу ФИФО.

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция оценена по сокращенной фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов. Оценка готовой продукции при выбытии производится по себестоимости единицы продукции.

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам. При выбытии оценка товаров производится по способу ФИФО.

Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Запасы, которые полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, морально устарели, или рыночная стоимость которых снизилась, или которые используются при производстве продукции, чистая стоимость продажи которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, – отражены в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продажи как разницы между фактической себестоимостью запасов и их обесценением.

На сумму обесценения запасов образован резерв, отнесенный на увеличение расходов Общества.

За чистую стоимость продажи незавершенного производства принимается величина, равная приходящейся на незавершенное производство доле предполагаемой цены, по которой Общество может продать соответствующие готовую продукцию, работы, услуги.

Готовая продукция и товары, которые полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, морально устарели, или в отношении которых произошло сужение рынков сбыта, или рыночная стоимость которых снизилась, – отражены в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продажи как разницы между фактической себестоимостью готовой продукции и товаров и их обесценением.

Чистая стоимость продажи готовой продукции и товаров определяется как предполагаемая цена, по которой организация может продать продукцию и товары в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат для подготовки к продаже и осуществления продажи.

На сумму обесценения готовой продукции, незавершенного производства и товаров образован резерв, отнесенный на увеличение себестоимости продаж.

7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, расходы на сертификацию продукции, страховые платежи), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Расходы будущих периодов отражены в строке «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

8. Дебиторская задолженность

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

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС;
- суммы полученных и погашенных банковских кредитов в форме овердрафт.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам 4119 «Прочие поступления» и 4129 «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

10. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества. В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала.

11. Кредиты и займы полученные

При привлечении Обществом заемных средств сумма причитающихся к оплате процентов относилась на прочие расходы.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относились на прочие расходы по мере возникновения, за исключением комиссии банку.

12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание проданных товаров и готовой продукции;
- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату и средней заработной платы, с учетом страховых взносов.

Для определения величины оценочного обязательства на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание на конец отчетного периода Общество рассчитывает отношение суммы фактических расходов на гарантийный ремонт и обслуживание за три предыдущих года к сумме выручки от реализации товаров (работ) с предоставлением гарантии за соответствующие периоды и умножает полученный коэффициент на сумму выручки за отчетный период.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

13. Доходы

Выручка от продажи оборудования (товаров и готовой продукции), оказания услуг, проведения работ признается следующим образом:

- в отношении договоров на поставку оборудования (товаров и готовой продукции), не требующих выполнения последующих работ по монтажу/пусконаладке оборудования - в момент перехода права собственности покупателю;
- в отношении договоров на поставку оборудования (товаров и готовой продукции), требующих выполнения последующих работ по монтажу/пусконаладке оборудования, выручка по поставленному оборудованию (товарам и готовой продукции) признается в момент перехода права собственности на такое оборудование (товары и готовую продукцию) покупателю, а выручка по работам по монтажу/пуско-наладке – в момент подписания акта выполненных работ;
- в отношении договоров по проведению работ по монтажу/пусконаладке оборудования, которые отвечают критериям ПБУ 2/2008, выручка признается «по мере готовности», если финансовый результат исполнения договора на отчетную дату может быть достоверно определен. Применяется способ определения степени завершенности работ на отчетную дату «по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору»;
- в отношении договоров на оказание сервисных услуг, в том числе продажу запчастей и сервисное обслуживание – в момент подписания товарной накладной и акта об оказанных услугах;
- в отношении договоров о непрерывном оказании услуг в течение определенного периода времени – выручка признается ежемесячно на основании акта об оказанных услугах.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

14. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с приобретением проданных товаров, а также с изготовлением готовой продукции, выполнением работ и оказанием услуг, относящихся к проданной продукции и оказанным услугам, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере. Для большей информативности все управленческие расходы (включая часть, относящуюся к торговой деятельности) в отчете о финансовых результатах показаны отдельно в строке 2220 «Управленческие расходы».

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции и товаров покупателям, расходы на рекламу и т. п. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, с выполнением работ, оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Информация об основных средствах приведена в разделе 1 «Основные средства» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Основные средства, полученные в лизинг:

В составе основных средств в лизинге на 31 декабря 2020 г. находился револьверный станок, полученный от ООО «ПЕАК Лизинг» стоимостью 18 441 тыс. руб. На 31 декабря 2021 г. данный станок был выкуплен Обществом. В сентябре 2022 года данный станок продан.

Стоимость арендованных основных средств учтена на забалансовых счетах на 31 декабря 2022 г. и составила 17 080 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 г. – 20 521 тыс. руб., на 31 декабря 2020 г. – 18 441 тыс. руб.).

Основные средства, полученные в аренду:

В составе арендованных основных средств числятся офисные помещения, расположенные по адресу:

Москва, ул. Поклонная, дом 14, на основании договора аренды с ООО «Макдом ДУ» № А 1/1 -22 аренды нежилого помещения со сроком аренды до 31 августа 2023 г. Площадь арендуемого помещения составляет 617 м².

В составе арендованных основных средств согласно договору № 01/01/20 17 с ООО «Логистические системы» о предоставлении комплекса складских и логистических услуг от 1 января 2017 г. числятся складские помещения, расположенные по адресу: Московская область, Мытищинский район, сельское поселение Федоскинское, юго-восточнее деревни Аббакумово, уч. 7, кадастровый номер 50:12:0050314:537.

2. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов (материалов, товаров, готовой продукции), незавершенного производства.

В составе товаров отгруженных представлена стоимость товаров, фактически отгруженных покупателям, но право собственности на которые не перешло от Общества покупателям.

Информация о наличии и движении запасов в разрезе групп, видов приведена в разделе 2 «Запасы» (подраздел 2.1 «Наличие и движение запасов») пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению запасов у поставщиков и подрядчиков, а также затраты на изготовление запасов в своем производстве, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия материалов и товаров, а также соответствующую им величину списания ранее сформированного резерва под обесценение запасов.

3. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 3.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. На 31.12.2022 года выручка по ПБУ2/2018 не начислялась. В состав строки «Покупатели и заказчики» раздела 3.1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включена дебиторская задолженность в отношении непредъявленной заказчиком к оплате выручки, начисленной Обществом по ПБУ2/2018 в сумме 114 215 тыс. руб. на 31 декабря 2021 г.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В составе прочей дебиторской задолженности на 31 декабря 2022 г. отражаются расчеты по налогу на прибыль в размере 130 122 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 г. – 125 535 тыс. руб., на 31 декабря 2020 г. – 152 736 тыс. руб.), расчеты по НДС в размере 70 507 руб. (на 31 декабря 2021 – 9 739 тыс. руб., на 31 декабря 2020 – 15 196 тыс.руб.), расчеты по прочим налогам и страховым взносам в размере 0 руб. (на 31 декабря 2021 г. – 1 218 тыс. руб., на 31 декабря 2020 г. – 0 тыс. руб.), а также расчеты с прочими дебиторами в размере 3 066 руб. (на 31 декабря 2020 г. – 955 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г. – 5 138 тыс. руб.).

4. Денежные средства и эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	тыс. руб.		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Средства на расчетных счетах	194	324 551	274 572
Средства на валютных счетах	91 592	23 038	6 183
Итого денежные средства	91 786	347 589	280 755

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Наименование	тыс. руб.	
	2022	2021
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	31 210	63 140
Проценты полученные (на остаток на счете в банке)	7 283	15 480
Иные поступления	-	-
Итого прочие поступления по текущей деятельности	38 493	78 620

Наименование	тыс. руб.	
	2022	2021
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Таможенные платежи	22 184	60 187
Расчеты с подотчетными лицами	5 177	4 479
Потери в результате купли-продажи иностранной валюты	9 957	828
Иные платежи	-	-
Итого прочие платежи по текущей деятельности	37 318	30 095

5. Капитал и резервы

5.1 Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. и 31 декабря 2020 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

Состав уставного капитала	Общее количество шт.	Номинальная стоимость тыс. руб.	
		Размещенных акций	Акции, находящихся в собственности общества
Обыкновенные акции	5 756	5 756	-
Итого	5 756	5 756	-

5.2 Резервный капитал

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества. По состоянию на 31 декабря 2022 г. (также, как и по состоянию на конец 2021 и 2020 года) величина резервного фонда составила 5% от величины уставного капитала, т. е. резервный фонд сформирован полностью.

6. Кредиты

По состоянию на 31 декабря 2022 задолженность Общества по кредитам представлена задолженностью по овердрафту в соответствии с Соглашением о кредите в форме овердрафта № OD95 1/2019 от 24 мая 2019 г.,

заключенным с АО КБ «Ситибанк», задолженность перед банком по овердрафтам составила 221 928 тыс. руб. На 31 декабря 2021 г. задолженность Общества по кредитам отсутствовала.

Лимит предоставленного Обществу овердрафта составляет 400 000 тыс. руб. (включая лимит в сумме 22 000 тыс. руб., установленный на счете для таможенных карт). Сумма процентов, начисленных за пользование заемными средствами, составила в 2022 году 9 957 тыс.руб. (в 2021 году – 0 тыс. руб.).

Процентная ставка по овердрафту, установленная в соответствии с договором, была неизменной в 2022 и 2021 годах и составила:

Наименование банковского счета	Процентная ставка
По счету в рублях	Mosprime 1 month +1,5% p.a.
По счету в Евро	EUR Libor rate 1 month + 1,5% p.a.
По счету в долларах США	USA Libor rate 1 month + 1,5% p.a.

7. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 3.2 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и « списание на финансовый результат» раздела 3.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Прочая кредиторская задолженность Общества на 31 декабря 2022 года включает в себя задолженность по НДС в сумме 0 тыс. руб., на 31 декабря 2021 г. – 0 тыс. руб., на 31 декабря 2020 г. – 0 тыс. руб.

8. Налоги

8.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 218 239 тыс. руб. (392 303 тыс. руб. – в 2021 году). НДС по приобретенным ценностям составил 108 602 тыс. руб. (218 227 тыс. руб. – в 2021 году), в том числе предъявленный к вычету – 5 397 тыс. руб. (216 585 тыс. руб. – в 2021 году).

8.2 Налог на прибыль организации

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год составила 11 951 тыс. руб. (в 2021 году – условный расход 44 752 тыс. руб.). В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 48 272 тыс. руб. (в 2021 году – 50 539 тыс. руб.), повлекших возникновение постоянных налоговых расходов в сумме 9 654 тыс. руб. (в 2021 году – 10 108 тыс. руб.). При методе отражения текущего налога на прибыль “по декларации” данный постоянный налоговый расход не отражается в учете.

Постоянные налоговые расходы сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов, в частности расходов, не обоснованных экономически для целей налогового учета (подарки, членские сборы, развлечения и т. д.).

Общая сумма уменьшения вычитаемых временных разниц (нетто движение за период), повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила – 164 104 тыс. руб. (в 2021 году – 85 862 тыс. руб.), повлекших погашение отложенных налоговых активов на сумму 32 822 тыс. руб. (в 2021 г. также погашение – 17 172 тыс. руб.). Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в формировании в бухгалтерском учете и налогообложении резервов, признанием управленческих расходов в бухгалтерском учете, которые будут признаны для целей налогообложения в следующем отчетном периоде, а также с различиями в начислении амортизации основных средств.

Общая сумма уменьшения налогооблагаемых временных разниц (нетто движение за период), повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 4 811 тыс. руб. (в 2021 году – на сумму 8 629 тыс. руб.), повлекших погашение отложенных налоговых обязательств на сумму 962 тыс. руб. (в 2021 г. – на 1 726 тыс. руб.). Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в отражении в бухгалтерском учете и для целей налогообложения затрат на приобретение основных средств стоимостью более 40 тыс. руб. и менее 100 тыс. руб. Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых расходов, постоянных налоговых доходов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 20%.

По данным налогового учета убыток за 2022 год составил 51 264 тыс. руб., (соответственно текущий доход по налогу на прибыль 10 253 тыс.руб., что было перенесено на будущее формированием налогового актива по убытку на сумму 10 253 тыс.руб. (в 2021 году налогооблагаемая прибыль – 197 066 тыс. руб.).

9. Выручка от продаж

Основной вид деятельности Общества: продажа оборудования (товаров и готовой продукции), выполнение работ по монтажу/пуско-наладке, а также сервисное обслуживание систем кондиционирования воздуха.

Другие виды финансово-хозяйственной деятельности Общества включают, главным образом, услуги по обеспечению работоспособности предприятий и обслуживанию производственного процесса.

В отчетном периоде выручка от продаж составила – 1 115 186 тыс. руб. (в 2021 году – 2 111 776 тыс. руб.), в том числе необлагаемая НДС – 65 692 тыс. руб. (в 2021 году – 177 118 тыс. руб.).

Виды выручки	тыс. руб.	
	2022	2021
Реализация покупных товаров	853 455	1 301 162
Реализация услуг (сервисные услуги, в том числе продажа запчастей и сервисные услуги, прочие услуги)	142 645	552 546
Реализация готовой продукции	112 988	230 001
Реализация работ по монтажу/пуско-наладке оборудования	6 098	28 067
Итого (строка 2110)	1 115 186	2 111 776

Общество предоставляет своим покупателям и заказчикам комплексные пакеты товаров, услуг и готовой продукции, что не позволяет достоверно разделить потоки выручки и затрат по видам деятельности. Представленное выше распределение является наилучшей оценкой Общества по классификации выручки.

В 2022 году выручка реализация работ по монтажу/пуско-наладке оборудования включает выручку, признанную по работам по монтажу/пуско-наладке оборудования по договору P824510080/ Д0505-10549 от 23 июля 2018 г., заключенному с ООО «Брянск Агрострой». Данный договор был полностью закрыт 30.09.2022 года, - выручка и затраты были отражены в полном объеме. В 2021 году реализация работ по монтажу/пуско-наладке оборудования также включало выручку, признанную по работам по монтажу/пуско-наладке оборудования по данному договору, в соответствии с ПБУ 2/2008. Фактически понесенные на 31 декабря 2021 года расходы по работам по договору составили 56 942 тыс. руб., что составило около 98,3% от расчетной величины общих расходов по договору, которые в свою очередь составили 57 942 тыс. руб. Величина расходов, необходимых для завершения работ по проекту по оценке, выполненной по состоянию на 31 декабря 2021 г., составила 1 000 тыс. руб. Сумма полученной предварительной оплаты, аванса по договору на 31 декабря 2021 г. составила 81 916 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г. – 78 305 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г. – 45 936 тыс. руб.) и включена в строку «Авансы от покупателей и заказчиков» раздела 3.2 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование	тыс. руб.	
	2022	2021
Себестоимость товаров и материалов	627 999	1 045 687
Расходы на оплату труда инженеров и производственного персонала и страховые взносы	179 412	200 263
Себестоимость субподряда	31 927	43 333
Аренда производственных помещений	29 494	36 965
Командировочные расходы по контрактам	4 221	8 294

Наименование	2022	2021
Изменение оценочного обязательства по гарантийным работам	19 537	(6 257)
Амортизация основных средств	816	1 370
Прочие расходы	12 166	33 374
Итого себестоимость продаж	905 571	1 363 020

Коммерческие расходы и управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере:

Наименование	2022	2021
Расходы на оплату труда проект-менеджеров	75 259	97 461
Расходы на оплату труда отдела продаж сервисного обслуживания	10 266	10 001
Командировочные расходы	6 615	7 416
Расходы по страхованию	4 625	5 483
Канцтовары	3 287	4 535
Складские услуги	4 975	4 450
Расходы филиала в Казахстане	1 938	3 679
Расходы на уборку	1 704	3 556
Расходы на связь	2 463	3 101
Защитная экипировка и рабочая униформа	609	2 850
Почтовые услуги	1 261	2 128
Транспортные расходы	67	613
Подарки сотрудникам	205	209
Прочие затраты	10 526	31 562
Итого по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	123 800	177 044
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	95 673	121 414
Консультационные услуги по управлению	0	118 086
Расходы по аудиту и консультациям	21 980	20 199
Расходы по аренде офисных зданий	8 964	12 804
Управленческие расходы по филиалу в Казахстане	6 422	7 746
Услуги сервисных организаций	4 944	4 024
Прочие затраты	12 985	14 836
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	150 968	299 109

11. Прочие доходы и расходы

Наименование	2022	2021
Кредит-нота по консультационным услугам по управлению от компании Группы за прошлые периоды	282 751	22 385
Курсовые разницы от покупки-продажи валюты	-	8 044
Восстановление резерва по запасам	8 732	314
Скидки за объем закупок	-	-
Положительная курсовая разница по пересчету активов и обязательств, подлежащих оплате в валюте и рублях (нетто)	-	-
Прочие доходы	66 088	17 566
Итого по строке 2340 «прочие доходы» отчета о финансовых результатах	357 571	48 309
Списание неподтвержденного остатка дебиторской задолженности по налогу на прибыль	-	29 966
Отрицательная курсовая разница по пересчету активов и обязательств, подлежащих оплате в валюте и рублях (нетто)	173 520	21 950
Претензии и штрафы	23 367	2 530
Убытки от списания складских запасов	15 287	1 315
Начисление резерва по запасам	-	-
Прочие	17 813	25 511
Итого по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах	229 987	81 272

12. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах) за вычетом дивидендов по привилегированным акциям, начисленным за отчетный период.

Наименование	2021	2020
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год тыс. руб.	38 151	200 260
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	5 756	5 756
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.	6,63	34,79

13. Связанные стороны

Головная организация

Общество контролируется Единственным акционером Частная компания с ограниченной ответственностью «Джонсон Контролс Энтерпрайзес ЛТД» (JOHNSON CONTROLS ENTERPRISES LTD), Соединенное Королевство Великобритании и Северной Ирландии, которому принадлежит 100% обыкновенных акций Общества. Закупок и продаж с головной организацией не осуществлялось. Другие связанные стороны являются компаниями под общим контролем головной организации.

Конечной головной организацией Группы связанных сторон, в которую входит Общество, является «Джонсон Контролс Интернешнл ПЛС» (Johnson Controls International plc).

Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от операций со связанными сторонами представлена в нижеследующей таблице (суммы указаны без НДС):

Наименование связанной стороны	2022	2021
тыс. руб.		
Другие связанные стороны		
Джонсон Контролс Хитачи Эйр, реализация услуг	20 764	15 197
Тайко Файер энд Секьюрити ГМБХ, реализация услуг	-	10 617
Джонсон Контролс Эспана Эс Эль, реализация услуг	6 595	10 058
Джонсон Контролс Эйч Кью Холдинг БВБА (Бельгия), реализация готовой продукции	-	9 603
Джонсон Контролс Интл КФТ, реализация готовой продукции	3 231	2 487
Джонсон Контролс Клима Ве Согутма, реализация оборудования	-	987
Джонсон Контролс Интернешнл Эн Ви, реализация услуг	12 884	-
Итого	43 474	48 649

Продажа готовой продукции и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2022 и 2021 гг.

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила (суммы указаны без НДС):

Наименование связанной стороны	2022	2021
тыс. руб.		
Другие связанные стороны		
Джонсон Контроле Денмарк АпС (Дания), приобретение оборудования и сопутствующих услуг	30 027	160 946
Джонсон Контроле Испания, приобретение компонентов	24 358	119 508
Джонсон Контроле Вукси (Китай), приобретение оборудования	12 555	83 623
Йорк Эйр Кондишенинг & Рефрижерейшн Инт.Т.КО (Гуанчжоу), приобретение оборудования	17 925	70 180
Джонсон Контроле Интернешнл (США), приобретение управленческих услуг	-	69 166
Джонсон Контроле Эйч Кью Холдинг БВБА (Бельгия), приобретение управленческих услуг	-	56 027
Джонсон Контроле Лимитед (Великобритания), приобретение оборудования и запасных частей	-	28 194
Джонсон Контроле Системс&Сервис ГмбХ (Эссен), приобретение компонентов	1 964	25 650
Йорк ЮСА (США) Норман, приобретение оборудования	334	1 948
Джонсон Контроле Эйр Кондишенинг и Рефреджирейшн ОАЭ, приобретение компонентов	8 949	-
Ай Ниид Глобал Дис Тикарет А.С. Турция, приобретение компонентов	528	-
Итого	96 640	615 692

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами на 31 декабря

тыс. руб.

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Краткосрочная задолженность						
Другие связанные стороны						
Джонсон Контролс Эйч Кью Холдинг БВБА (Бельгия)	34 177	-	22 183	1 366	-	72 429
Джонсон Контролс ИНТЛ КФТ Венгрия		-	-	34	432	418
Джонсон Контролс Денмарк АпС (Дания)		-	-	3 877	5 774	10 283
Джонсон Контролс Эйр Кондишенинг энд Рефреджерейтинг, ОАЭ, Приобретение компонентов		-	-	9 147	-	-
Джонсон Контролс Лимитед (Великобритания)		-	-	9 003	8 500	2 973
Джонсон Контролс Интегрейт, Австрия		367	-		-	-
Джонсон Контролс Системе & Сервис (Италия)		-	-		83	-
Джонсон Контролс Системе& Сервис ГмБХ	38	-	1 093		4 453	6 757
Йорк ЮСА (США) Норман		-	-		111	1 022
Джонсон Контролс Интернешнл (США)		-	-		-	198 662
Джонсон Контролс Вукси (Китай), приобретение оборудования		-	-		8 656	-
Йорк Интернешнл Корпорейшн, Медлей, приобретение оборудования		-	-	4 669	4 767	4 707
Джонсон Контролс Испания, приобретение оборудования		-	-		16 940	9 425
Йорк Эйр Кондишенинг & Рефрижерейшн Инт.Т.КО (Гуанчжоу), приобретение оборудования		-	-		25 146	16 014
Тайко Холдинг ГМБХ, Германия, приобретение оборудования		-	-		-	23 153
Джонсон Контролс Интернешнл (США), услуги по управлению*		-	-		185 680	83 618
Джонсон Контролс Хитачи Эйр, услуги	1 990	3 370	24 669	-	-	-
Джонсон Контролс Инк. (Бельгия), услуги		32 798	4 572		98 550	-
Джонсон Контролс Эспана Эс.Эл., услуги		-	2 704	-	-	-
Джонсон Контролс Клима Ве Сагитма, услуги	680	-	335		-	-
Тайко Файер & Секьюрити ГМБХ,		10 616	-		-	-
Джонсон Контролс Интернешнл Эн Ви, реализация услуг	16 798					
Итого	53 683	47 151	54 463	28 096	359 083	430 461

*Задолженность по управленческим услугам в сумме 84 618 тыс. руб. 20.05.2020 была переуступлена компанией Джонсон Контролс Инк. (США) в пользу компании Джонсон Контролс Интернешнл ПЛС. (Ирландия).

В 2022 году было заключено:

соглашение о прощении долга между АО «Джонсон Контролс» и Джонсон контролс ПиЭлСи, сумма прощения составила 185 680 тыс. руб,

соглашение о прощении долга между АО «Джонсон Контролс» и Джонсон Контролс Эйч Кью Холдинг БВБА, сумма прощения составила 97 070 тыс. руб.

Вся дебиторская и кредиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

Выплат единственному акционеру Частная компания с ограниченной ответственностью «Джонсон Контроле Энтерпрайзес ЛТД» (JOHNSON CONTROLS ENTERPRISES LTD) в 2022 и 2021 годах не производилось.

Информация по основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит Исполнительных директоров, финансового директора, директора по развитию регионов, директора по охране труда, директора отдела логистики и закупок, регионального директора HVAC и Product в России и СНГ, директора департамента промышленного холода, технического директора, регионального директора по сервису.

В 2022 году Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии) в размере – 85 517 тыс. руб. (в 2021 году – 82 289 тыс. руб.). Указанные суммы включают НДФЛ. Страховые взносы, начисленные по краткосрочным вознаграждениям управленческому персоналу, составили 15 094 тыс. руб. (в 2021 году – 14 476 тыс. руб.).

14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 5 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные обязательства

Условные налоговые обязательства

Налоговое, таможенное и валютное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или результатов хозяйственной деятельности Общества.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

15. События после отчетной даты

В настоящий момент невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются финансовые показатели.

В феврале 2023 года был объявлен ряд дополнительных санкций, которые могут повлиять на способность Общества переводить или получать средства, закупать оборудование и запасные части зарубежом.

В марте 2022 года Группа Джонсон Контролс приняла решение приостановить деятельность в России. По текущим контрактам Общество продолжает выполнять свои обязательства в полном соответствии с наложенными ограничениями, при этом используются ранее ввезенные товары и материалы. Новые заказы по поставке оборудования в Россию не принимаются. Часть контрактов была расторгнута по инициативе заказчиков либо по соглашению сторон, но большинство контрактов не расторгались, и большая часть была завершена в 2022 году.

Сервисные и гарантийные обязательства исполняются при условии соблюдения наложенных ограничений. Общество будет продолжать обслуживать ранее установленное оборудование. Общество рассматривает альтернативные варианты поставок для выполнения обязательств по текущим контрактам, по гарантии и по обслуживанию установленного оборудования.

Текущий режим управления денежными средствами руководство Общество считает эффективным и текущий уровень ликвидности считается достаточным.

Штат Общества сокращался в 2022 году, чтобы адаптировать его соответственно объему деятельности. При этом, все ключевые сотрудники остались в штате для целей восстановления бизнеса в будущем и поддержания текущей деятельности Общества.

Вышеперечисленные факторы могут существенно снизить выручку Общества от продаж товаров и оказания услуг в 2023 году.

Исполнительный директор
по финансово-бухгалтерской
деятельности АО «Джонсон Контролс»



Болдова Е. В.

Старший бухгалтер корпоративно-финансовой службы
АО «Джонсон Контролс»,
действующий по доверенности № 4455 от 05.07.2022

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "S. V. Makarova".

Макарова С. В.

29 марта 2023 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2022 год**

Организация АО "Джонсон Контролс"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля оптовая неспециализированная
иностранных юридических лиц
Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)	Коды
31/12/2022	3112/2022
по ОКПО	17112424
ИНН	7714041358
по ОКВЭД 2	46.90
по ОКПО/ОКФС	1 22 67/1 23
по ОКЕИ	384

**2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код строки	Период	Изменения за период										На конец периода			
			На начало года			выбыло объектов				поступило			переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2022 г.	62 167	(58 904)	-	(48 083)	53 199	(7 243)	-	-	14 084	(12 948)				
	5210	2021 г.	89 524	(80 968)	1 673	(29 030)	29 030	(6 966)	-	-	62 167	(58 904)				
Машины и оборудование	5201	2022 г.	35 984	(35 132)	4	(35 361)	42 343	(7 243)	-	-	623	(32)				
	5211	2021 г.	36 657	(34 925)	4	(677)	677	(884)	-	-	35 984	(35 132)				
Транспортные средства	5202	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	5212	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	2022 г.	16 592	(14 964)	1 669	(6 193)	5 126	-	-	-	10 399	(9 838)				
	5213	2021 г.	40 152	(35 042)	1 669	(25 229)	25 229	(5 151)	-	-	16 592	(14 964)				
Другие виды основных средств	5204	2022 г.	9 591	(8 808)	-	(6 529)	5 730	(931)	-	-	3 062	(3 078)				
	5214	2021 г.	12 715	(11 001)	-	(3 124)	3 124	(931)	-	-	9 591	(8 808)				

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283		20 521	18 441

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под обесценение	поступления и затраты	себестоимость	выбыло		резерв под обесценение	резерва под обесценение	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под обесценение
							8	резерв под обесценение					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
Запасы - всего	5400	2022 г.	354 867	(20 006)	545 871	(783 952)	8 732				116 786	(11 274)	
	5420	2021 г.	264 516	(20 320)	1 727 966	(1 637 615)	314			x	354 867	(20 006)	
в том числе:													
сырье и материалы	5401	2022 г.	50 931		63 189	(93 299)					20 821		
	5421	2021 г.	71 223		215 385	(235 677)					50 931		
	5402	2022 г.	17 848		105 371	(114 543)				(235 677)	50 931		
	5422	2021 г.	2 778		293 188	(278 118)				17 157	8 676		
незавершенное производство	5403	2022 г.	34 318		17 157	(48 651)				(42 442)	17 848		
	5423	2021 г.	10 546		278 119	(254 347)				(17 157)	2 824		
готовая продукция	5404	2022 г.	251 770	(20 006)	360 154	(527 459)	8 732			278 119	34 318		
	5424	2021 г.	179 969	(20 320)	941 274	(869 473)	314				84 465	(11 274)	
товары											251 770	(20 006)	

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		погашение	выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	присчитанные проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность (и наоборот)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	2022 г.	998 561	221 928	-	(892 904)	-	-	-	327 565
в том числе:	5580	2021 г.	1 080 612	998 561	-	(1 080 612)	-	-	-	998 561
Поставщики и подрядчики	5561	2022 г.	447 662	-	-	(388 143)	-	-	-	59 519
	5581	2021 г.	540 721	447 662	-	(540 721)	-	-	-	447 662
авансы от покупателей и заказчиков	5562	2022 г.	502 467	-	-	(456 412)	-	-	-	46 055
	5582	2021 г.	398 522	502 467	-	(399 522)	-	-	-	502 467
кредиты	5563	2022 г.	-	221 928	-	-	-	-	-	221 928
	5583	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочее	5564	2022 г.	48 432	48 432	-	(48 349)	-	-	-	84
	5584	2021 г.	140 369	48 432	-	(140 369)	-	-	-	48 432
Итого	5550	2022 г.	998 561	221 928	-	(892 904)	-	-	-	327 565
	5570	2021 г.	1 080 612	998 561	-	(1 080 612)	-	-	x	998 561

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			начисление резерва	выбыло		восстановление/использование резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность (и наоборот)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	7		8	9				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Долгосрочная дебиторская задолженность всего	5501	2022 г.	3 784	-	14 261	-	-	-	(2 908)	-	-	15 137	-	
в том числе:	5521	2021 г.	3 784	-	-	-	-	-	-	-	-	3 784	-	
Покупатели и заказчики	5502	2022 г.	3 784	-	14 261	-	-	-	(2 908)	-	-	15 137	-	
5522	2021 г.	3 784	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 784	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2022 г.	420 535	(503)	16 517	-	(3 537)	(154 125)	(496 563)	444	-	282 927	(4 040)	
5530	2021 г.	496 563	(947)	(947)	420 535	-	-	(496 563)	-	-	-	420 535	(503)	
в том числе:	5511	2022 г.	194 716	(503)	-	-	(3 537)	(154 105)	-	-	-	40 611	(4 040)	
5531	2021 г.	298 916	(947)	(947)	194 716	-	-	(298 916)	-	444	-	194 716	(503)	
5512	2022 г.	53 151	-	-	-	-	-	(20)	-	-	-	53 131	-	
5532	2021 г.	28 760	-	-	53 151	-	-	(28 760)	-	-	-	53 151	-	
5513	2022 г.	172 668	-	-	16 517	-	-	-	-	-	-	189 185	-	
5533	2021 г.	168 887	-	-	172 668	-	-	(168 887)	-	-	-	172 668	-	
5500	2022 г.	424 319	(503)	(503)	30 778	-	(3 537)	(157 033)	-	-	x	298 064	(4 040)	
5520	2021 г.	500 347	(947)	(947)	420 535	-	-	(496 563)	-	444	-	424 319	(503)	

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	141 694	235 677
Расходы на оплату труда	5620	152 295	344 622
Отчисления на социальные нужды	5630	27 117	81 959
Амортизация	5640	816	4 472
Прочие затраты	5650	408 843	341 812
Итого по элементам	5660	730 765	1 008 542
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе:	5670		(38 842)
Незавершенного производства	5671		(15 070)
Готовой продукции	5672		(23 772)
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]), в том числе:	5680	39 277	-
Готовой продукции	5681	7 783	-
Незавершенного производства	5682	31 494	-
			869 473
Покупная стоимость проданных товаров	5690	410 297	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 180 339	1 839 173

