

**ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ
АО «Билимбаевский завод термоизоляционных материалов»
за 2022 год.**

СОДЕРЖАНИЕ ПОЯСНЕНИЙ

I.	Общие сведения	4
1.	Информация об Обществе.....	4
II.	Учетная политика.....	10
1.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	10
2.	Основные средства.....	10
3.	Незавершенные вложения во внеоборотные активы.....	12
4.	Финансовые вложения.....	13
5.	Запасы	13
6.	Расходы будущих периодов.....	15
7.	Дебиторская задолженность	15
8.	Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	16
9.	Уставный капитал	16
10.	Кредиторская задолженность	16
11.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	16
12.	Расчеты по налогу на прибыль	17
13.	Доходы	17
14.	Расходы	18
15.	Изменения в учетной политике Общества на 2022 год.....	18
16.	Данные прошлых отчетных периодов	19
	<i>Корректировки показателей отчетности в связи с изменениями учетной политики</i>	<i>19</i>
III.	Раскрытие существенных показателей	19
1.	Основные средства.....	19
	Иное использование основных средств	21
	<i>Аренда</i>	<i>21</i>
	Незавершенные вложения	23
2.	Финансовые вложения.....	23
3.	Запасы	24
4.	Дебиторская задолженность	24

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности	24
5. Денежные средства и денежные эквиваленты	25
6. Прочие оборотные активы	26
7. Капитал и резервы.....	26
8. Кредиторская задолженность	27
9. Займы и кредиты полученные	28
10. Налоги	28
11. Выручка от продаж	31
12. Расходы по обычным видам деятельности.....	31
13. Прочие доходы и прочие расходы.....	32
14. Проценты к получению и уплате.....	33
15. Государственная помощь	33
16. Связанные стороны.....	33
17. Оценочные обязательства	34
18. Условные обязательства и условные активы	34
19. Информация о рисках хозяйственной деятельности	34
Отраслевые риски	35
Страновые и региональные риски	35
Финансовые риски	36
Правовые риски	36
Риски, связанные с деятельностью общества	36
20. Чистые активы.....	37
21. Прибыль (убыток) на акцию	37
22. Информация по прекращаемой деятельности.....	37
23. Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет	37
24. Решения по итогам рассмотрения годовой (финансовой) бухгалтерской отчетности	37
25. Забалансовые счета	37

I. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ТИМ» (далее Общества) за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и отчетности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества была подготовлена в соответствии с тем же Законом и Положениями.

1. Информация об Обществе

Полное фирменное наименование предприятия: *Акционерное общество “Билимбаевский завод термоизоляционных материалов”*

Сокращенное наименование организации: АО «ТИМ»

Наименование организации на иностранном языке: *Joint Stock Company “Bilimbay thermal insulation material plant”*

Юридический адрес организации: *623150 Свердловская область, г. Первоуральск, п. Билимбай, ул. Ленина, 84*

Фактическое местонахождение: *623150 Свердловская область, г. Первоуральск, п. Билимбай ул. Ленина, 84*

Основной государственный регистрационный № *1026601501420*.

Дата государственной регистрации: *08 августа 2002 г.*

Наименование регистрирующего органа: *Межрайонная ИФНС России № 10 по Свердловской области*

ИНН 6625001270 КПП 668401001

Организационно-правовая форма - *Акционерное общество*

Форма собственности – *частная*

ОКПО 05297677 ОКАТО 65480554000 ОКФС 34 ОКОПФ 47

ОКВЭД 46.70

Межрайонная ИФНС России №30 по Свердловской области

15.04.2016. Общим собрание акционеров был утвержден устав ОАО «ТИМ» в новой редакции.

Уставный капитал

Величина уставного капитала предприятия не изменялась в течение 2022 г. и составила 38 100 417,40 рублей.

Состав акционеров:

19,76 % - юридические лица;

80,24 % - физические лица.

Органы управления и контроля Общества

Органами управления Общества являются:

Общее собрание акционеров

Совет директоров

Единоличный исполнительный орган

Члены совета директоров (наблюдательного совета).

Гробов Евгений Николаевич

-

Председатель Совета директоров

Воронов Федор Федорович

Никулина Галина Валерьевна

Белкин Андрей Борисович

Литвина Надежда Вениаминовна

Единоличный исполнительный орган:

Белкин Андрей Борисович - генеральный директор, избранный решением годового общего собрания акционеров от 23.04.2019
Главный бухгалтер Никулина Галина Валерьевна, назначенная приказом о приеме №1 от 23.04.2018

Основные виды деятельности

В 2022 году основными видами деятельности, которыми занималось общество являлись:

ОКВЭД 46.70- Торговля оптовая неспециализированная

ОКВЭД 70.20.2 - Сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества

Лицензии предприятия.

Деятельность предприятия не подлежит обязательному лицензированию.

Среднегодовая численность работающих за 2022г. составила 7 человек.

На 31.12.2022 списочная численность (без учета внешних совместителей) составляет 7 человек, в т.ч. 2 женщин.

Контактная информация:

Тел.: /3439/ 29-22-40 Факс: /3439/ 29-22-40

Адрес электронной почты: mail@teploTIM.ru

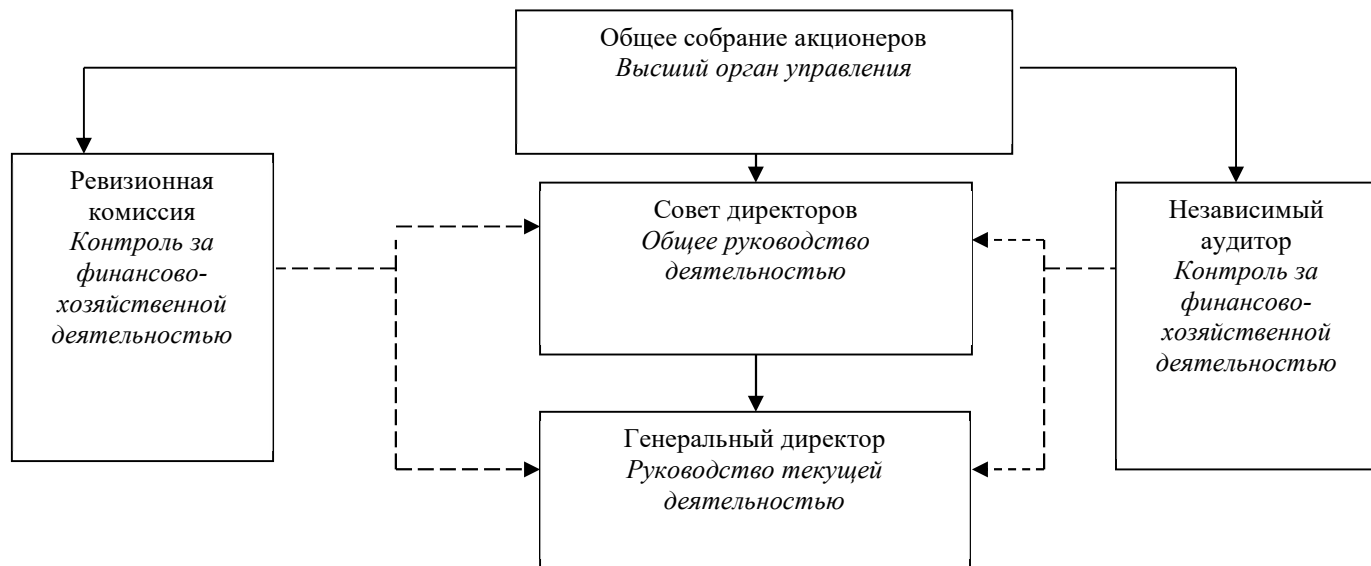
Адрес страницы в сети Интернет: www. teploTIM.ru

Сведения о филиалах, представительствах организации

АО «ТИМ» не имеет филиалов и представительств.

Сведения о дочерних и зависимых обществах

АО «ТИМ» не имеет дочерних и зависимых обществ.



На предприятии действует штатное расписание и организационная структура, введенные приказом №1 от 31.10.18. В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс. Дочерних и зависимых обществ нет.

Сведения о ревизионной комиссии

Контрольный орган организации – ревизионная комиссия:

Брусницына Анна Евгеньевна
Гаврилова Елена Александровна
Пинчук Татьяна Александровна

Сведения об оценщике

Предприятие не производило переоценку активов и обязательств.

Товарный знак или знак обслуживания

АО «ТИМ» не имеет зарегистрированного товарного знака

Внутренний контроль

Внутренний контроль в АО «ТИМ» осуществляется ревизионной комиссией.

Объектами внутреннего контроля организации являются:

человеческие, финансовые, материальные, нематериальные и информационные ресурсы организации;
средства и системы информатизации;
технические средства и системы охраны и защиты материальных и информационных ресурсов;
управленческие решения;
процессы, происходящие в организации или вне ее, если они имеют к ней какое-либо отношение;
результаты функционирования организации;
аспекты времени.

Расчетные счета

У предприятия один расчетный счет:

- р/с 407 028 108 164 201 000 56 в Уральском банке ПАО «Сбербанк» г.Екатеринбург БИК 046566764 Кор.счет 30101810500000000674

Сведения об аудиторе

Организация подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные ст.5 Федерального закона от 30.12 2008 г. N 1307-ФЗ "Об аудиторской деятельности", п.3 ст.88 . Федерального закона от 26 декабря 1995 г. N 208-ФЗ «Об акционерных обществах». В соответствии с решением Общего собрания акционеров от 19.04.2021 года аудит бухгалтерской отчетности за 2022 год осуществлен Обществом с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Финансовая Экспертиза», член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (ОРНЗ 12006025481 с 31.01.2020).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2022 год составлена по российским стандартам бухгалтерского учета и отчетности. Заключение о достоверности бухгалтерской отчетности Общества за 2022 год прилагается.

Сведения о выпущенных акциях.

Сведения о выпущенных АО «ТИМ» акциях представлены ниже в таблице:

	Количество	Стоимость одной акции	Общая сумма
Обыкновенные акции	276 130	137.98	38 100 417.40
Привилегированные акции	-	-	-

Доли в уставном капитале оплачены полностью. Акции Общества не обращаются на фондовом рынке. В соответствии с действующим законодательством АО «ТИМ» не представляет ежегодные отчеты по ценным бумагам в Центральный Банк Российской Федерации.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

II. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность за отчетный период сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности: Федеральным Законом от 06.12.2011г N 402-ФЗ “О бухгалтерском учете “, Приказ Минфина РФ от 29 июля 1998г N34н “Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации” (с изменениями и дополнениями), Положение по бухгалтерскому учету 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» и других нормативно-правовых актов.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

В соответствии с Информацией № ПЗ-11/2013 «Организация и осуществление экономическим субъектом внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности» в организации необходимо проведение процедур внутреннего контроля.

В АО «ТИМ» процедуры внутреннего контроля проводятся силами бухгалтерии и ревизионной комиссии.

Учетная политика для целей ведения бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора № 42 и № 43 от 31.12.2016

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 10% от соответствующей статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности.

1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

2. Основные средства

Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Единицей учета основных средств признается инвентарный объект.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

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

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент завершения таких капитальных вложений.

В качестве основных средств общество принимает к бухгалтерскому учету активы стоимостью более 40 000 руб. за единицу. .

Если стоимость объекта не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением земельных участков) показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

– земельным участкам;

– полностью амортизированным объектам.

Амортизация основных средств производится 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).

Начало начисления амортизации начинается со следующего месяца после принятия объекта к учету, производится с применением линейного способа.

Инвестиционная недвижимость оценивается по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств не производилась.

Произведена проверка на обесценение основных средств, справедливая стоимость превышает остаточную стоимость объектов. Для установления справедливой стоимости и срока полезного использования привлекались сотрудники общества, обладающие необходимыми знаниями.

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

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Право пользования активом признается по фактической стоимости с учетом дисконтирования. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;

б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды.

Амортизация по объектам, полученным в качестве права пользования актива, начисляется линейным способом начиная со следующего месяца после принятия к учету.

Определение сроков полезного использования права пользования активами устанавливается исходя из ожидаемого срока аренды.

Не признается право пользования активом и не признается обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев и рыночная стоимость не превышает 300 тыс. руб., договором аренды не предусмотрен переход права собственности, предмет аренды не предоставляется в субаренду.

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты основных средств, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, не увеличивают фактическую стоимость этого права пользования, а относятся на затраты текущего периода.

Предметы аренды, по которым не признается право пользования активами, Общество отражает в составе арендных платежей по соответствующим затратным счетам.

Право пользования активами отражается в балансе по строке 1150 «Основные средства».

Для классификации объектов учета аренды арендодателем в качестве объектов неоперационной (финансовой) аренды, учитываются следующие обстоятельства:

- а) условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;
- б) арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права;
- в) срок аренды сопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию;
- г) на дату заключения договора аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей сопоставима со справедливой стоимостью предмета аренды;
- д) возможность использовать предмет аренды без существенных изменений имеется только у арендатора;
- е) арендатор имеет возможность продлить установленный договором аренды срок аренды с арендной платой значительно ниже рыночной;
- ж) иное обстоятельство, свидетельствующее о переходе к арендатору экономических выгод и рисков, обусловленных правом собственности арендодателя на предмет аренды.

3. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности, включая материальные ценности, предназначенные для создания внеоборотных активов.

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, отражается в составе объектов незавершенных капитальных вложений.

В бухгалтерском балансе незавершенные вложения во внеоборотные активы отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы», 1190 «Прочие внеоборотные активы», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

4. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость у Общества отсутствуют.

В составе финансовых вложений по которым не определяется текущая рыночная стоимость указаны: вклады в уставные капиталы других организаций и предоставленные займы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости.

Проверка на обесценение финансовых вложений осуществляется один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

В составе краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2022г отражены предоставленные займы организации и частному лицу.

Признаков для создания резерва под обесценение финансовых вложений в части выданных займов не выявлено:

- не начата процедура ликвидации организации-заемщика;
- заемщик не объявлен банкротом или по отношению к нему введено внешнее управление;
- задолженность по займу погашается в установленные договором сроки.

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

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

5. Запасы

Запасами общество признает активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

К запасам не относятся материалы, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для создания внеоборотных активов.

Единицей учета запасов принимается номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Изменение способа расчета себестоимости запасов не производилось, в соответствии с учетной политикой запасы оцениваются по средней себестоимости.

При определении размера материальных расходов при списании запасов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), применяется метод оценки по средней себестоимости.

Сырье и материалы

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

Готовая продукция

В составе готовой продукции отражены активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством, предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности.

Готовая продукция оценена по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов, а также без учета затрат, возникших в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса и иных затрат, не включаемых в стоимость готовой продукции.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости. Расчет себестоимости производится на последнее число каждого месяца.

Товары для перепродажи

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам.

При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.

Поступившие материально-производственные запасы (сырье и материалы) двойного назначения (для использования в производстве продукции и для реализации на сторону) учитываются в бухгалтерском учете по счету 10 «Материалы», отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе материалов, доходы от их реализации отражаются в составе выручки.

Резервы под обесценение запасов

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 создается резерв, отнесенный на увеличение расходов Общества.

Готовая продукция, сырье, материалы и товары, которые полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, 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 запасов определяется как предполагаемая цена, по которой организация может продать продукцию и товары в том виде, в котором обычно продает ее в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат для подготовки к продаже и осуществления продажи.

На сумму обесценения запасов формируется резерв, с отнесением на увеличение себестоимости продаж.

Представление информации о наличии и движении запасов

Информация о наличии и движении запасов в разрезе групп, видов приведена в разделе 4 «Запасы» (подраздел 4.1 «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, а также соответствующую им величину списания ранее сформированного резерва под обесценение запасов.

6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению линейным способом, в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», а относящиеся к году, следующему за отчетным годом – по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

7. Дебиторская задолженность

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.

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

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 5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва сомнительных долгов, включена в данные по графе «Списание» в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Соответствующая величина резерва, использованного для списания дебиторской задолженности, отражена по графе «Восстановление/использование резерва» в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

8. 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.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

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.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

– платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);

– суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

9. Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

10. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 10.1 «Наличие и движение кредиторской задолженности» 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 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

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

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

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

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 (ненаступления) 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.

12. Расчеты по налогу на прибыль

Суммы возникших, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены:

– в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» - в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода;

– в строку 2530 «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) отчетного периода» - в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, не относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода,

13. Доходы

Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки продукции и оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Доходами от обычных видов деятельности признаются следующие доходы:

- доходы от оптовой продажи товаров;
- доходы от операционной аренды.

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

14. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции и оказанием услуг, относящиеся к проданным товарам, услугам и не включает управленческие расходы.

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

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

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

15. Изменения в учетной политике Общества на 2022 год

Переход на ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Последствия изменения учетной политики Общества в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражены перспективно, с отражением единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало периода.

В связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Общество произвело пересчет сроков полезного использования объектов, списало активы, не удовлетворяющие признакам основных средств.

Данный пересчет отражен через изменение амортизационных отчислений с использованием счета 84 «Нераспределенная прибыль».

Переход на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Последствия изменения учетной политики Общества в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» отражены альтернативным способом. (п. 50)

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество признало на 31.12.2021г (межотчетный период) права пользования активами и обязательства по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Переход на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

Последствия изменения учетной политики Общества в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» отражены перспективно.

16. Данные прошлых отчетных периодов

Корректировки показателей отчетности в связи с изменениями учетной политики

В результате изменения учетной политики Общества в 2022 году в сравнительные данные, включенные в бухгалтерскую отчетность за 2022 год, были внесены следующие корректировки:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировка показателей на 31.12.2021 года				
1150	Основные средства	3 188	513	3 701
1370	Нераспределенная прибыль	585	321	906
1450	Прочие долгосрочные обязательства	-	186	186
1550	Прочие краткосрочные обязательства	-	6	6

Итоговые строки, в которые включаются корректируемые статьи бухгалтерской отчетности, изменяются соответственно.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Амортизация основных средств

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группы основных средств	Сроки полезного использования (мес.)
-------------------------	--------------------------------------

Здания и сооружения	85-361
Машины и оборудование	12-241
Производственный и хозяйственный инвентарь	61-241
Офисное оборудование	37-120
Транспортные средства	37-86

Сроки полезного использования основных групп активов в форме права пользования

Группы основных средств	Сроки полезного использования (мес.)
Здания и сооружения	13-36
Машины и оборудование	13-36
Земельные участки	120-462
Транспортные средства	13-36

Информация о наличии и движении основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Корректировка на основании с переходом на ФСБУ 6/2020 и 25/2018		На начало года с учетом перехода		Поступило	Выбыло объектов		Начислено	Переоценка	На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная стоимость			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2022г	13 019	(9 831)	(1 998)	2 512	11 021	(7 320)	413	-	-	(344)	-	11 434	(7 664)
	5210	За 2021г	13 455	(10 043)	-	-	-	-	-	(436)	382	(170)	-	13 019	(9 831)
В том числе:	5201	За 2022г	6 171	(3 575)	(7)	(14)	6 164	(3 589)	-	-	-	(77)	-	6 164	(3 666)
Здание и сооружение	5211	За 2021г	6 171	(3 515)	-	-	-	-	-	-	-	(60)	-	6 171	(3 575)
Сооружения и передаточные устройства	5202	За 2022г	3 948	(3 387)	(1 010)	1 105	2 938	2 282	-	-	-	(84)	-	2 938	(2 366)
	5212	За 2021г	3 948	(3 343)	-	-	-	-	-	-	-	(44)	-	3 948	(3 387)
Машины и оборудование	5203	За 2022г	1 812	(1 781)	(816)	919	996	862	-	-	-	(80)	-	996	942
	5213	За 2021г	2 234	(2083)	-	-	-	-	-	(422)	368	(66)	-	1 812	(1 781)
Транспортные средства	5204	За 2022г	602	(602)	-	139	602	463	-	-	-	(93)	-	602	(556)
	5214	За 2021г	602	(602)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	602	(602)
Производственный и хозяйственный	5205	За 2022г	138	(138)	(97)	100	41	(38)	-	-	-	(2)	-	41	(40)
	5215	За 2021г	146	(146)	-	-	-	-	-	(8)	8	-	-	138	(138)

ый инвентарь															
Земельные участки	5206	За 2022г	-	-	-	-	-	-	413	-	-	-	-	413	-
	5216	За 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Активы в форме права пользования	5207	За 2022г	-	-	192	-	192	-	-	-	-	(6)	-	192	(6)
	5217	За 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	4 260	4 260	4 260
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	192	192	192

По состоянию на 31.12.2021г. и 31.12.2022 обществом все основные средства были проанализированы, сопоставлена остаточная стоимость ОС со справедливой стоимостью данных активов. Признаков обесценения не выявлено.

Обществом была произведена сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период.

По состоянию на 31.12.2021 были пересмотрены сроки полезного использования основных средств определенные исходя из периода, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации. Кроме того, на начало 2022 года по объектам с нулевой остаточной стоимостью и срок полезного использования по которым не был пересмотрен было произведено списание с баланса. Данные изменения были отражены корректировками через счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Основных средств пригодных для использования, но не используемых, не отчётом периоде не выявлено.

Переоценка основных средств

Переоценка основных средств по состоянию на 31.12.2022 не производилась.

Аренда

31.12.2021 (в межотчетный период) Общество признало актив в форме права пользования по договору аренды основные средства стоимостью 192 тыс. руб., в учете отражены в группе учета основных средств «Другие виды основных средств».

Величина обязательств по аренде после признания уменьшается на величину фактически уплаченных платежей.

Балансовая стоимость обязательств по аренде

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Пересмотр согласно	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
						Поступило	Выбыло		

				ФСБУ 25/2018		В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	Процентный расход	Погашение	Списание на финансовый результат	Перевод из долгов кратко-срочную задолженность	
Долгосрочные обязательства по аренде	5551	за 2022 г	0	186	186	-	-	-	-	(6)	180
	5571	за 2021 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства по аренде	5510	за 2022 г	-	6	6	-	-	(6)	-	6	6
	5530	за 2021 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022 г	-	192	192	-	-	(6)	-	-	186
	5530	за 2021 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Дополнительно понесенных затрат в связи с поступлением предметов аренды и приведением их в состояние, пригодное для использования не было.

Общество не отражает предметы аренды в качестве права пользования активом согласно п. 11 ФСБУ 25/2018 и отражает на счете 001 «Арендованные основные средства» в размере 2 тыс. руб., т.к. они не соответствуют критериям для создания ППА (срок менее 12 месяцев, рыночная, кадастровая стоимость объектов основных средств не превышает 300 тыс. руб.)

Номер договора аренды (субаренды) и дата	Арендодатель	Срок действия	Ежемесячная арендная плата в руб., в том числе НДС	Арендуемое имущество	Примечание
913-М от 21.04.2005	МУГИСО	49 лет	23 079	Земельный участок	Выкуплен 03.06.2022
1181-К от 22.12.2006	МУГИСО	49 лет	2	Земельный участок	
916-К от 21.04.2005	МУГИСО	49 лет	1	Земельный участок	

Расходы, относящиеся к краткосрочной аренде и включенные в себестоимость продаж за 2022 год составили – 115 тыс. руб.
Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2022 – отсутствуют.

Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды на 31.12.2022 г. отсутствуют.

У Общества отсутствуют ограничения в использовании предмета аренды, обусловленные договорами аренды.

Обществом осуществлялась деятельность по сдаче в аренду и объектов в 2022 году.

Ограничения использования предметами аренды, обусловленные необходимостью соответствовать определенным финансовым показателям, не предусмотрены договорами аренды.

Общая сумма дохода по операционной аренде составила 11 880 тыс. руб.

Незавершенные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменение за период			На конец периода
				Затраты	Списано	Принято к учету в качестве ОС	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	За 2022г	21 955				21 955
	5240	За 2021г	21 955				21 955
В том числе:	5241	За 2022г	21 955	413		(413)	21 955
Незавершенное строительство	5251	За 2021г	21 955	413		(413)	21 955

2. Финансовые вложения

Информация по видам финансовых вложений в уставные капиталы организаций, приведена ниже.

Наличие и движение финансовых вложений:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года первоначальная стоимость	Изменения за период					На конец периода		
				накопленная корректировка	поступило	Выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номин.)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрчные - всего	301	За 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	311	За 2021г	250	-	-	(250)	-	-	-	-	-
в том числе: вклад в уставный капитал		За 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2021г	250	-	-	(250)	-	-	-	-	-

Краткосрочные (предоставленные займы) всего:	301	За 2022г	50	-	-	-	-	-	-	50	-
	311	За 2021г	50	-	-	-	-	-	-	50	-

Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном году и предыдущие отчетные периоды не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения в отношении таких вложений.

3. Запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 3 «Запасы» (подраздел 3.1 «Наличие и движение запасов») пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	Величина резерва под снижение		Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами	себестоимость	Величина резерва под снижение
						себестоимость	резерв под снижение				
Запасы – всего	5400	За 2022г	2 142	-	5 805	(6 170)	-	-	-	1 777	-
в том числе:	5420	За 2021г	2 167	-	5 199	(5 224)	-	-	-	2 142	-
Сырье и материалы	5401	За 2022г	1 288	-	5 455	(5 796)	-	-	242	947	-
	5421	За 2021г	1 313	-	4 989	(4 914)	-	-	235	1 288	-
Готовая продукция и товары для перепродажи	5403	За 2022г	854	-	350	(374)	-	-	-	830	-
	5423	За 2021г	854	-	310	(310)	-	-	-	854	-

По состоянию на 31.12.2022г. запасы были проанализированы, сопоставлена стоимость запасов с чистой стоимостью продажи. При анализе не выявлено превышение фактической стоимости запасов над справедливой стоимостью продажи, резерв под снижение стоимости запасов отсутствует.

Материально-производственные запасы учитываются на балансе по фактической себестоимости. Остатки запасов на конец отчетного периода отражены по текущей рыночной стоимости, отклонений в цене нет. Запасы, переданные в залог, отсутствуют.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные Обществом в связи с приобретением запасов на 31.12.2022 отсутствуют.

4. Дебиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

	Код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
					Поступило	Выбыло		

Наименование показателя			Учетная 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	Создание резерва	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г	1 669	(2)	18 122	-	(17 686)	-	-	-	2 105	(2)
	5530	за 2021г	1 928	(165)	17 632	-	(17 726)	(165)	163	-	1 669	(2)
в том числе: покупатели и заказчики	5511	за 2022 г	1 239	-	14 899	-	(14 502)	-	-	-	1 636	
	5531	за 2021 г	1 513	(165)	14 111	-	(14 220)	(165)	165	-	1 239	-
авансы выданные	5513	за 2022 г	57	(2)	1 967	-	(2 001)	-	-	-	23	(2)
	5533	за 2021г	55	-	1 535	-	(1 533)	-	(2)	-	57	(2)
прочая задолженность	5515	за 2022 г	373	-	1 256	-	(1 183)	-	-	-	446	-
	5535	за 2021г	360	-	1 986	-	(1 973)	-	-	-	373	-
Итого	5500	за 2022 г	1 669	(2)	18 122	-	(17 686)	-	-	-	2 105	(2)
	5530	за 2021 г	1 928	(165)	17 632	-	(17 726)	(165)	163	-	1 669	(2)

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

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов.

За анализируемый период увеличилась общая дебиторская задолженность, по сравнению с 2021г. Это объясняется увеличением арендных платежей от арендаторов отсрочки платежа.

У общества имеется просроченная дебиторская задолженность 2 тыс. руб. Данная задолженность не была погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, предусмотренные договорными отношениями.

Общество создало резерв:

Наименование показателя	на 31 декабря 2022	на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020
Всего	2	2	165
в том числе: обесцененная (по покупателям, прочим дебиторам)	-	-	165
обесцененная по авансам	2	2	

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец периода
Денежные средства и денежные эквиваленты-всего	за 2022г	5 004	132 719	(132 564)	5 159
	за 2021 г	3 705	103 730	(102 431)	5 004
В том числе, денежные средства на р/счете и срочные депозиты	за 2022г	4 999	130 054	(129 917)	5 136
	за 2021 г	3 664	101 641	(100 306)	4 999
Касса	за 2022 г	5	2 665	(2 647)	23
	за 2021 г	41	2 089	(2 125)	5

Денежные потоки Общества, в основном, связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до 12 месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:

- депозиты до востребования и срочные.

Показатели Отчета о движении денежных средств представлены без НДС.

По состоянию на отчетную дату привлечение дополнительных денежных средств отсутствует. Кредитные линии на основе овердрафта не открывались. Поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, отсутствуют.

Суммы займов (кредитов), недополученные по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам), отсутствуют. Все денежные средства на расчетном счете доступны для использования

6. Прочие оборотные активы

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Расходы будущих периодов	20	5	20

7. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2022 составляет 38 100 тыс. руб., не изменялся в 2021 и 2020 годах.

8. Кредиторская задолженность

8.1. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступило		выбыло		перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г	958	16 676	-	(16 728)	-	-	906
	5530	за 2021 г	653	15 820	-	(15 515)	-	-	958
в том числе: Расчеты с поставщиками	5511	за 2022 г	644	8 754	-	(8 763)	-	-	635
	5531	за 2021 г	459	7 858	-	(7 673)	-	-	644
Авансы полученные	5512	за 2022 г	46	1 006	-	(1 050)	-	-	2
	5532	за 2021 г	31	1 491	-	(1 476)	-	-	46
Расчеты с бюджетом	5513	за 2022 г	105	2 857	-	(2 858)	-	-	104
	5533	за 2021 г	48	2 673	-	(2 616)	-	-	105
Задолженность перед внебюджетными фондами	5514	за 2022 г	49	666	-	(667)	-	-	48
	5534	за 2021 г	30	463	-	(444)	-	-	49
Задолженность перед персоналом	5515	за 2022 г	107	3 271	-	(3 276)	-	-	102
	5535	за 2021 г	65	2 928	-	(2 886)	-	-	107
Прочая задолженность	5516	за 2022 г	7	122	-	(114)	-	-	15
	5536	за 2021 г	20	407	-	(420)	-	-	7
Итого	5500	за 2022 г	958	16 676	-	(16 728)	-	-	906
	5530	за 2021 г	653	15 820	-	(15 515)	-	-	958

Просроченная кредиторская задолженность у общества на отчетные даты отсутствует.

9. Займы и кредиты полученные

Заемные средства полученные у Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года и соответствующие период 2021 года отсутствуют.

10. Налоги

10.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость по реализованным товарам, продукции, работам, услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, выполнения работ, оказания услуг. НДС по проданным товарам, продукции, работам, услугам составил в 2022 г. 2 843 тыс. руб. (за 2021 г. - 2 324 тыс. руб.)

Налог на добавленную стоимость, по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса отражен в строке 1220:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				Начислено	Уплачено	
НДС по приобретенным ценностям – всего:	5951	За 2022г	134	1 328	(1 335)	127
	5951	За 2021г	127	1 062	(1 055)	134
В том числе:	5952	За 2022г	127	1 161	(1 161)	127
НДС по приобретенным товарам, работам	5952	За 2021г	127	1 055	(1 055)	127
НДС с авансов полученных	5953	За 2022г	7	167	174	-
	5973	За 2021г	-	7		7

10.2 Налог на прибыль организации

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
-------------------------	-----	--------	----------------	---------------------	------------------

				возникло	погашено	
Отложенные налоговые обязательства – всего:	5951	За 2022г	-	45	45	-
	5561	За 2021г	-	41	41	-
В том числе:	5952	За 2022г	-	-	-	-
Оценочные обязательства	5952	За 2021г	-	38	38	-
Основные средства	5953	За 2022г	-	45	45	-
	5963	За 2021г	-	3	3	-
Отложенные налоговые активы – всего:	5951	За 2022г	6 649	113	167	6 594
	5561	За 2021г	6 736	103	190	6 649
В том числе:	5952	За 2022г	4 851	16	94	4 773
Расходы будущих периодов	5962	За 2021г	4 918	22	91	4 851
Доходы будущих периодов	5953	За 2022г	1 641	-	-	1 641
	5963	За 2021г	1 641	-	-	1 641
Оценочные обязательства	5954	За 2022г	54	95	71	78
	5964	За 2021г	76	44	65	54
Основные средства	5955	За 2022г	100	1	1	100
	5965	За 2021г	66	36	2	100
Прочие	5956	За 2022г	2	1	1	2
	5966	За 2021г	35	-	33	2

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% - в 2022 г, 20 % - в 2021 г.

Показатели отчета о финансовых результатах	Номер строки	2022	2021
Прибыль убыток до налогообложения (БУ), в т.ч.	2411	512	357
Налог на прибыль, в т.ч.	2410	(132)	(155)

Текущий налог на прибыль (из декларации НП)		(78)	(68)
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.:	2412	(54)	(87)
Изменение отложенных налоговых обязательств			
Изменение отложенных налоговых активов		(54)	(87)
Прочее		-	
Чистая прибыль	2400	380	202

наименование показателя	код стр.	2022	2021
Прибыль (убыток) до налогообложения	[1]	512	357
Ставка налога на прибыль, %	[2]	20%	20%
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	[3] = [1] * [2]	103	72
Постоянный налоговый расход (доход):	[4]	27	82
Отложенные налоговые активы	[5]	54	87
Отложенные налоговые обязательства	[6]		
Расход (доход) по налогу на прибыль	[7] = [3]+ [4]+ [5]+ [6]	78	68

Ниже в таблице представлены постоянные разницы

N п/п	Постоянные разницы	Обороты за 2022г	Обороты за 2021г
	Расходы не признаваемые в налоговом учете	131	406
1	Материальная помощь (согласно коллективного договора)	32	36
2	Вступительный взнос	45	64
3	Благотворительность	12	42
4	Списание дебиторской задолженности	39	260
5	Прочие	1	4
6	Штрафы, пени	2	-

10.3 Прочие налоги и сборы

На прочие расходы отнесены следующие налоги и сборы:
 Налог на имущество – 69 тыс. руб. (в 2021 г. – 70 тыс. руб.)
 Транспортный налог – 1 тыс. руб. (в 2021 г. – 1 тыс. руб.)
 Земельный налог – 137 тыс. руб. (в 2021г. – 0 тыс. руб.)

11. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции, услуг по видам:

Наименование показателя	2022	2021
Услуги по аренде нежилых помещений	11 938	11 466
Реализация товаров	478	155
Итого:	12 416	11 621

12. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код	За 2022г	За 2021г
Материальные затраты	5610	6 527	5 696
Расходы на оплату труда	5620	2 869	2 745
Отчисления на социальные нужды	5630	612	600
Амортизация	5640	344	170
Прочие затраты	5650	1 696	1 776
Итого по элементам	5660	12 048	10 987
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		-	-
готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
готовой продукции и др. уменьшение [+]	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	12 048	10 987

Коммерческие и управленческие расходы представлены в таблицах ниже:

Наименование показателя коммерческих расходов	2022	2021
Транспортные услуги (автоуслуги)	9	13
Итого:	9	13

Наименование показателя управленческих расходов	2022	2021
Амортизация	232	63
З/плата, налоги	3 109	2 915
Информационные и аудиторские услуги	105	107
Имущественные налоги	207	72
Охранно-сторожевые услуги	679	679
Прочие расходы (услуги связи, подготовка кадров, и т.д.)	325	379
Содержание и текущий ремонт основных средств	2 437	2 161
Итого:	7 094	6 376

13. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование показателя доходов	2022	2021
Поступления от продажи основных средств, металлолома	-	138
Восстановление резерва сомнительных долгов	-	171
Итого «прочие доходы»:	-	309

Наименование показателя расходов	2022	2021
Услуги банка	44	40
Списание дебиторской задолженности	27	425
Благотворительность, помощь ветеранам	12	44

Ведение реестра обслуживания	42	42
Штрафные санкции, возмещение по претензии	2	-
Продажа ОС	-	53
Материальная помощь	32	36
Профессиональные взносы	45	64
Прочие расходы	13	10
Итого «прочие расходы»:	217	714

14. Проценты к получению и уплате

Наименование показателя	2022	2021
Проценты по банковским депозитам	361	128
Итого проценты к получению	361	128

15. Государственная помощь

За отчетный период Общество не получало государственную помощь из бюджета

16. Связанные стороны

АО «ТИМ» не имеет дочерних и зависимых обществ. Операции с аффилированными лицами в отчетном периоде не проводились.

Единоличным исполнительным органом общества является генеральный директор. В настоящее время генеральным директором избран Белкин Андрей Борисович (протокол общего собрания акционеров от 23 апреля 2020 года).

Основными критериями определения вознаграждения Генерального директора является выполнение Генеральным директором обязанностей, предусмотренных трудовым договором, а также достижение Обществом бюджетных показателей.

Размер выплат генеральному директору определен трудовым контрактом. Вознаграждение физическому лицу, занимающему должность генеральный директор, выплаченное в 2022 г., составило 730 тыс. руб. Начисленные на данные выплаты страховых взносов - 135 тыс. руб. Иных вознаграждений, кроме заработной платы по основному месту работы не выплачивалось.

Основным критерием определения размера вознаграждения членам Совета директоров является участие в текущей работе Совета директоров, выполнение членами Совета директоров своих обязанностей в соответствии с компетенцией Совета, а также достижение Обществом бюджетных показателей.

Сумма заработной платы выплаченная за 2022 год членам совета составила 733 тыс. руб. (в том числе 176 тысяч – отпускные, 8 тысяч мат.помощь). Начисленная на нее сумма страховых взносов - 152 тыс. руб. Иных вознаграждений, кроме заработной платы по основному месту работы членам совета директоров также не выплачивалось.

17. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах:

Наименование показателя	Код	На 31.12.2021	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	На 31.12.2022
Оценочные обязательства - всего	5700	460	407	(479)	-	388
В том числе:						
(Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков)	5701	460	407	(479)	-	388

18. Условные обязательства и условные активы

На отчетную дату у АО «ТИМ» отсутствуют условные обязательства.

Судебные разбирательства

На отчетную дату у АО «ТИМ» отсутствуют непредъявленные претензии или санкции других юридических или физических лиц, которые бы рассматривались руководством предприятия как возможные к предъявлению (применению), предъявление (применение) которых может оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение АО «ТИМ».

Разногласия с налоговыми органами

АО «ТИМ» не имеет неразрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет или по отдельным решениям налоговых органов.

19. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Существование Общества вследствие неопределенности влияния случайных факторов различного рода во всех аспектах его деятельности подвержено рискам.

Риску в той или иной степени подвержены все виды деятельности хозяйствующего субъекта. В условиях российской нестабильности проблемы риска, связанные с деятельностью предприятия, имеют большое значение при обосновании управленческих решений не только стратегического характера, но и на стадии краткосрочного планирования деятельности компании.

Следовательно, выделение основных факторов рисков является необходимым условием успешного функционирования компании. Большое значение при этом в условиях рыночной экономики отводится таким элементам риска, как слабая прогнозируемость конъюнктуры рынка, спроса, цен.

Отраслевые риски

В настоящее время одним из основных видов деятельности предприятия является сдача в аренду зданий и помещений. Развитие отрасли сдачи в аренду недвижимости, в котором оперирует предприятие, во многом зависит от факторов макроэкономического характера, поскольку спрос на производственные помещения зависит от расположения арендуемых помещений (преобладает потребительский спрос на производственные помещения, расположенные в центральных районах города). Другим значимым риском является повышение цен на потребляемые ресурсы и услуги. Повышение цен на энергетические ресурсы ведет к росту издержек на предприятии. Прежде всего этот риск связан со стоимостью электрической энергии, арендной платы на землю и земельного налога.

Отраслевые риски оптовой торговли строительными материалами связаны с взаимодействием со смежными отраслями строительной, жилищно-коммунальным хозяйством. Устойчивость смежных отраслей залог устойчивого развития данного вида деятельности. К факторам риска также относятся растущие тарифы на железнодорожные и автомобильные перевозки.

В целях минимизации основных рисков Общество оптимизирует структуру и проводит сокращение условно-постоянных расходов, постоянно анализирует возможные риски, с целью их сокращения. Кроме того, для дальнейшей минимизации рисков Общество поддерживает долгосрочные партнерские отношения с поставщиками основных ресурсов и товаров для перепродажи.

Страновые и региональные риски

Общество зарегистрировано и осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за снижения цен на сырую нефть, значительной девальвации российского рубля, а также санкций, введенных против России некоторыми странами в связи со сложившимися событиями на Украине.

Свердловская область является политически стабильным, экономически развитым и динамически развивающимся регионом РФ.

Поскольку акционерное общество не ведет свою предпринимательскую деятельность на внешних рынках, то у компании отсутствуют риски характерные для компаний, ориентированных на экспорт (импорт).

Климатическая обстановка – стабильная. Благоприятные погодные условия позволяют минимизировать влияние сезонности спроса на продукцию.

Определение в настоящее время конкретных действий и обязательств Общества при наступлении какого-либо из перечисленных в настоящем разделе событий, относящихся к обстоятельствам непреодолимой силы, не представляется возможным, так как разработка адекватных соответствующим событиям мер затруднена неопределенностью развития ситуации в будущем. Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае. Общество не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных последствий, приведут к существенному изменению ситуации, поскольку абсолютное большинство приведенных рисков находится вне какого-либо контроля.

Финансовые риски

Основные финансовые риски связаны с увеличением кассовых разрывов вследствие несвоевременной оплаты арендаторами, покупателями и жесткими условиями оплаты поставщикам товаров и энергоресурсов. Рост дебиторской задолженности влечет уменьшение доходов от размещения временно свободных денежных средств. Общество пытается минимизировать данные риски путем включения 100%-ного авансового платежа в условия договора.

Валютный курс не оказывает влияния на деятельность эмитента. Наиболее подвержен изменению в результате влияния указанного финансового риска размер дебиторской задолженности, размер собственных оборотных средств предприятия, оборачиваемость денежных средств.

Риск влияния инфляции может возникнуть в случае, когда получаемые денежные доходы обесцениваются с точки зрения реальной покупательной способности денег быстрее, чем растут номинально. Рост инфляции может привести к увеличению затрат общества, и как следствие падению прибыли и рентабельности его деятельности.

В целях минимизации финансовых рисков, рисков связанных с инфляционными процессами Обществом проводятся мероприятия по анализу финансовых рисков, планированию и оценке фактически сложившейся прибыльности, определяются показатели рентабельности, нормативные значения финансовых коэффициентов, характеризующих платежеспособность и ликвидность предприятия, что дает возможность оперативно выявлять недостатки и принимать меры для их ликвидации.

Правовые риски

Деятельность общества на внутреннем рынке подвержена правовым рискам, связанным с возможными изменениями законодательства РФ, касающегося регулирования налогообложения и налогового контроля, лицензирования прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено, включая природные ресурсы, а также связанными с изменением судебной практики по вопросам в сфере налоговых, гражданских и иных правоотношений, затрагивающих интересы Общества. С целью снижения рисков привлечения к административной ответственности регулярно проводится анализ судебной практики, по результатам которого Общество надлежащим образом планирует свою деятельность.

К правовым рискам деятельности общества относятся: несоблюдение контрагентами условий и сроков контрактов, возможные судебные процессы.

Экономическая и политическая неустойчивость в стране выводит на первый план практически не подлежащие управлению риски.

У общества на балансе имеется газопровод, в связи с этим возникает риск возможных изменений в законодательстве по лицензированию опасных объектов.

Постоянно изменяемое трудовое законодательство добавляет рисковый фактор в деятельность общества.

В 2022 году у Общества отсутствовали риски по текущим судебным процессам, а также с отсутствием возможности продлить действие лицензии на ведение определенного вида деятельности. Общество не участвовало в судебных процессах, оказывающих существенное влияние на его деятельность. Все разногласия с поставщиками и потребителями, а также с работниками и акционерами решались на уровне переговоров и лишь в исключительных случаях в суде, что свидетельствует о высокой корпоративной культуре Общества.

Риски, связанные с деятельностью общества

Основным риском, связанным с деятельностью общества по сдаче имущества в аренду, является риск досрочного прекращения или изменения первоначальных условий по договорам аренды. На поиск новых клиентов требуется время, что приведет к снижению дохода. Кроме рисков, непосредственно

связанных с хозяйственной деятельностью компании, возможно негативное влияние форс-мажорных обстоятельств общеэкономического характера. Данные риски минимизируются посредством проведения маркетинговых исследований рынка и проведением рекламных компаний по продвижению услуги.

Риски снижения объемов продаж товаров и услуг в следствие непредвиденного возрастания конкуренции, снижения платежеспособного спроса потребителей могут быть минимизированы более тщательной аналитической работой по выбору целевых рынков методом ранжирования, более ответственной работой при сегментации потребителей.

20. Чистые активы

Стоимость чистых активов Общества составляет:

Наименование показателей	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.
Чистые активы	40 076	39 696	39 173

Величина чистых активов свидетельствует о достаточно устойчивом финансовом положении Общества, поскольку они полностью соответствуют требованиям, предъявляемым нормативными актами и действующим законодательством.

21. Прибыль (убыток) на акцию

Базовый прибыль на акцию за 2022 год составила 1,37 руб.

22. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном году Обществом не принималось решений о прекращении деятельности в целом и каких-либо сегментов.

23. Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет

В текущем году АО «ТИМ» не находило и не исправляло существенные ошибки, относящиеся к предыдущим отчетным периодам, согласно ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

24. Решения по итогам рассмотрения годовой (финансовой) бухгалтерской отчетности

Собрание акционеров (протокол от 13.05.2022) утвердило годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации за 2021 год и распределение чистой прибыли. Согласно протоколу общего собрания акционеров дивиденды по акциям общества по итогам работы за 2021 год решено не выплачивать.

25. Забалансовые счета

На забалансовых счетах по состоянию на 31.12.2022 отражены:

На счете МЦ «Товарно-материальные ценности, введенные в эксплуатацию» в сумме 865 тыс. руб.

На счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в сумме 473 тыс. руб.

IV. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. Несмотря на работу предприятия в условиях действия экономических санкций в отношении юридических и физических лиц в условиях СВО с 24.02.2022 руководство компании находит механизмы решения поставленных перед собой задач.

Общество, основываясь на принципе допущения непрерывности деятельности, предполагает осуществлять свою деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности, или обращения за защитой кредиторов.

V. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты у АО «ТИМ» будет обязательное отчисление в резервный фонд 5 % от чистой прибыли, полученной за 2022 год. Сумма отчисления составит 19 000,93 руб., решение об увеличении резервного капитала должно быть принято решением общего собрания акционеров 05.05.2023.

VI. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

В 2022 году АО «ТИМ» не осуществляло операций, связанных с осуществлением договора доверительного управления имуществом

VII. Сведения о реорганизации

Акционеры АО «ТИМ» в 2022 году не принимали решения о реорганизации предприятия.

VIII. Информация об участии в совместной деятельности

В отчетном году АО «ТИМ» не вело деятельности, осуществляемой с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

IX. Оценка финансового состояния

Оценка стоимости чистых активов организации

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб.	±, %
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021		
Чистые активы	40 076	39 696	96,44	96,10	+380	+0,96
Уставный капитал	38 100	38 100	91,68	92,24	–	–
Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	1 976	1 596	4,76	3,86	+380	+23,81

Чистые активы организации на 31.12.2022 превышают уставный капитал на 4,76%. Это положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. При этом необходимо отметить и незначительное увеличение чистых активов на 0,96% за весь рассматриваемый период. АО «Билимбаевский завод термоизоляционных материалов» имеет нормальное финансовое состояние, при котором общество может отвечать по своим обязательствам в краткосрочной перспективе.

Генеральный директор

Белкин А.Б.

27.03.23