



**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ
«РЕАГЕНТЫ СИБИРИ»
(ООО «НПО «РЕАСИБ»)
за 2022 год**

Содержание

1.	Общие сведения	4
2.	Основные положения учетной политики	5
2.1.	Нематериальные активы	5
2.2.	Основные средства	6
2.3.	Аренда (лизинг)	6
2.4.	Запасы	7
2.5.	Транспортно-заготовительные расходы	8
2.6.	Затраты, учитываемые на счете 97 «Расходы будущих периодов»	8
2.7.	Дебиторская и кредиторская задолженность	8
2.8.	Финансовые вложения	9
2.9.	Денежные средства и денежные эквиваленты	9
2.10.	Налоги и сборы	9
2.11.	Займы (кредиты) полученные	11
2.12.	Оценочные обязательства	11
2.13.	Доходы	11
2.14.	Расходы	12
3.	Корректировки в связи с применением с 01.01.2022 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»	12
4.	Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год	14
	Пояснения к Бухгалтерскому балансу	
4.1.	Пояснения к строкам 1110 "Нематериальные активы" и 1120 "Результаты исследования и разработок"	15
4.2.	Пояснения к строке 1150 "Основные средства"	17
4.3.	Пояснения к строкам 1170 "Финансовые вложения", 1240 "Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)"	27
4.4.	Пояснения к строке 1180 "Отложенные налоговые активы"	28
4.5.	Пояснения к строке 1190 "Прочие внеоборотные активы"	30
4.6.	Пояснения к строке 1250 "Денежные средства"	31
4.7.	Пояснения к строке 1260 "Прочие оборотные активы"	31
4.8.	Пояснения к строке 1210 "Запасы"	32
4.9.	Пояснения к строке 1230 "Дебиторская задолженность"	33
4.10.	Пояснения к строкам 1410 и 1510 "Заемные средства"	36
4.11.	Пояснения к строкам 1450 и 1550 "Прочие обязательства"	40
4.12.	Пояснения к строке 1530 "Доходы будущих периодов"	43
4.13.	Пояснения к строке 1540 "Оценочные обязательства"	43
4.14.	Пояснения к строке 1420 "Отложенные налоговые обязательства"	44
4.15.	Пояснения к строке 1520 "Кредиторская задолженность"	46
	Пояснения к Отчету о финансовых результатах.	
4.16.	Пояснения к строкам 2110 "Выручка", 2120 "Себестоимость продаж"	47
4.17.	Пояснения к строке 2320 "Проценты к получению"	49
4.18.	Пояснения к строке 2330 "Проценты к уплате"	49
4.19.	Пояснения к строке 2340 "Прочие доходы"	49
4.20.	Пояснения к строке 2340 "Прочие расходы"	50
4.21.	Пояснения к строке 2410 "Налог на прибыль"	51

4.22.	Пояснения к строке 2460 "Прочее"	51
5.	Информация о бенефициарах	52
5.1.	Информация о связанных сторонах	52
6.	Анализ финансового положения	56
6.1.	Структура имущества и источники его формирования	56
6.2.	Оценка стоимости чистых активов	57
6.3.	Анализ финансовой устойчивости	58
6.4.	Ликвидность	59
7	Анализ эффективности деятельности организации	60
7.1.	Обзор результатов деятельности	60
7.2.	Анализ рентабельности	61
7.3.	Деловая активность (оборачиваемость активов и обязательств)	62
8.	Информация по прекращаемой деятельности	64
9.	События после отчетной даты	64
10.	Страновые риски	64
11.	Влияние пандемии COVID-19	65
12.	Непрерывность деятельности	65

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Научно-производственное объединение «Реагенты Сибири» (далее – Общество) зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы Российской Федерации за № 1147017003540 – 19 февраля 2014 года. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица 70 № 001741383.

Участниками Общества на 31.12.2022 являются Замятина Алла Михайловна, владеющая 50% доли в уставном капитале Общества номинальной стоимостью 121 274 490 рублей, и Гунин Сергей Васильевич, владеющий 50% доли в уставном капитале номинальной стоимостью 121 274 490 рублей. Запись, содержащая указанные сведения, внесена в ЕГРЮЛ 20.05.2022.

Участниками Общества на 31.12.2021 являлись СПИЗЗАРУС ИНВЕСТ ЛТД, владеющий 49% доли в уставном капитале Общества номинальной стоимостью 118 849 000 рублей, и Гунин Сергей Васильевич, владеющий 51% доли в уставном капитале номинальной стоимостью 123 699 980 рублей. В мае 2022 СПИЗЗАРУС ИНВЕСТ ЛТД являлся участником Общества до 13.05.2022. Запись, содержащая указанные сведения, внесена в ЕГРЮЛ 20.05.2022.

Организационно-правовая форма/форма собственности Общества - 12300/34 - Общества с ограниченной ответственностью/Совместная частная и иностранная собственность.

Сведения об адресе (месте нахождения) Общества:

Место нахождения (юридический адрес) ООО «НПО «РеаСиб» - 634058, Томская обл., г. Томск, Кузовлевский тракт, 2/25.

Основные виды деятельности Общества:

1. Общество является резидентом особой экономической зоны с 31.12.2014 г., что подтверждается Соглашением об осуществлении технико-внедренческой деятельности от 31.12.2014 г. №С-890-АЦ/Д14 и Свидетельством, удостоверяющим регистрацию лица в качестве резидента особой экономической зоны от 31.12.2014 г. серии Б № 00307.

Предметом указанного Соглашения являются ведение Обществом технико-внедренческой деятельности в особой экономической зоне по следующим направлениям:

- разработка инновационных реагентов для буровых растворов;
- промышленное производство реагентов для буровых растворов;
- реализация реагентов для буровых растворов;
- создание комплекса зданий и сооружений общей площадью не менее 7 500 м².

2. ООО «НПО «РеаСиб» является резидентом и ведет свою хозяйственную деятельность на территории Промышленного парка в Томской области, на основании Четырехстороннего соглашения № 5 между Обществом, Администрацией Томской области, администрацией города Томска и управляющей компанией заключенного 21 июня 2017 года.

Сведения о филиалах и представительствах Общества:

Общество не имеет филиалов и представительств, выделенных на отдельные балансы по состоянию на 31 декабря 2022 года.

Общество имеет обособленные подразделения:

- 1) ОП ООО «НПО «РеаСиб» по месту нахождения: 634067, Томская обл., г. Томск, Кузовлевский тракт, 1/5, уведомление о постановке на учет российской организации в налоговом органе № 431703191 от 14.02.2018 г., КПП 701745001;
- 2) Офис ООО «НПО «РеаСиб» по месту нахождения: 634055, Томская обл., г. Томск, пр-кт Развития, д. 3, ком. 422, уведомление о постановке на учет российской организации в налоговом органе № 633668562 от 14.01.2022, КПП 701745002.

Среднесписочная численность работников Общества:

Среднегодовая численность работников Общества в 2022 году составила 44 чел. (в 2021 году - 39 чел., 2020 году – 33 чел.).

Органы управления Общества:

Органами управления Общества согласно Уставу, являются: Общее собрание участников, Совет Директоров, Директор.

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года входят:

- 1) Гунин Сергей Васильевич;
- 2) Годунов Евгений Борисович;
- 3) Замятин Сергей Александрович;
- 4) Гунин Андрей Сергеевич;
- 5) Малимон Наталья Владимировна.

По состоянию на 31 декабря 2022 года руководителем Общества является Директор Гунин Андрей Сергеевич. Трудовой договор № 11/17 от 15.08.2017, трудовой договор № 22/22 от 15.08.2022.

12.08.2022 решением Совета директоров Общества Гунин Андрей Сергеевич был избран директором с 16.08.2022 на 5 (пять) лет (протокол заседания Совета директоров Общества с ограниченной ответственностью «Научно-производственное объединение «Реагенты Сибири» (ООО «НПО «РеаСиб») о продлении полномочий единоличного исполнительного органа Общества (Директора) от 12.08.2022 № 24.

Главным бухгалтером Общества является:

- в период с 01.01.2022 по 12.08.2022 Савина Татьяна Сергеевна, дополнительное соглашение № 1 от 27.08.2020 г. к Трудовому договору № 15/19 от 01.11.2019;
- в период с 21.09.2022 по настоящее время Русановская Елена Николаевна, трудовой договор № 28/22 от 21.09.2022.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2022 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федерального Закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 (ред. от 30.12.2021 г. с изменениями, вступившими в силу с 01.01.2022);
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н (ред. от 07.05.2018);
- Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н (ред. от 19.04.2019 г. с изм. и доп., вступившими в силу с отчетности за 2020 г.) «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности;
- Приказа Общества «Об учетной политике» от 31.12.2018 № 82, Приказа Общества «О внесении дополнений в учетную политику» от 30.09.2020 № 36/4, Приказа Общества «О внесении изменений в учетную политику» от 30.12.2020 № 96, Приказа Общества «О внесении дополнений в учетную политику» от 30.12.2020 № 97, Приказ Общества «О внесении дополнений и изменений в учетную политику» от 30.12.2021 № 97.

2.1. Нематериальные активы

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости и проверка на обесценение нематериальных активов в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится.

2.2. Основные средства

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом, за исключением объектов ОС «Завод по производству реагентов. Установка КБР-50» и «Товарно-сырьевой парк». В связи с неравномерностью загрузки производственных мощностей амортизация по этим объектам начисляется производственным способом, исходя из фактического выпуска продукции (для объектов «Установки КБР-50») и фактического объема переработанного сырья и выпущенной продукции (для объектов «Товарно-сырьевого парка»).

Общество ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности проводит тестирование основных средств на обесценение и пересмотр элементов амортизации на отчетную дату. Результаты тестирования на обесценение и пересмотра элементов амортизации оформляется соответствующим документом.

Арендованные основные средства, к аренде которых не применяется ФСБУ 25/2018, учитываются за балансом на счете 001 «Арендованные основные средства». Аналитический учет по счету 001 «Арендованные основные средства» ведется по арендодателям, по каждому объекту арендованных основных средств.

Основные средства, сдаваемые в аренду, отражаются в составе ОС на счете 01 без использования счета 03 «Доходные вложения».

Общие расходы по модернизации нескольких объектов основных средств распределяются пропорционально затратам, связанным непосредственно с каждым модернизируемым объектом основных средств.

В связи с введением в действие с 01.01.2022 г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Общество внесло следующие изменения в Учетную политику.

В отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже 80 000 руб., затраты на приобретение признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Изменения в отчетности в связи с введением в действие ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражены альтернативно в межотчетный период.

В отношении вступившего с 01.01.2022 г. ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» Общество применило перспективный способ перехода с 01.01.2022 г.

По состоянию на 31.12.2022 г. на балансе общества находится 164 объекта основных средств, по которым техническим регламентом предусмотрены плановые капитальные ремонты с периодичностью свыше 12 мес., что приведет к капитализации указанных затрат по мере их возникновения. Оценить подобные затраты на момент составления отчетности не представляется возможным.

2.3. Аренда (лизинг)

Предмет аренды признается на дату его получения в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Арендованное имущество» к счету 01 «Основные средства» и отражается по строке 1150 «Основные средства» формы «Бухгалтерский баланс».

Обязательство по аренде отражается в бухгалтерском балансе по строкам 1450 и 1550 «Прочие обязательства» в зависимости от сроков. В отношении договоров аренды и лизинга, срок по которым истек до 31.12.2022, Общество ФСБУ 25/2018 не применяет.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде при выполнении условий, установленных п. 11 и п. 12 ФСБУ 25/2018 в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

При этом арендные платежи признаются в качестве расхода ежемесячно.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. В случае если ставка дисконтирования не может быть определена в соответствии с указанным порядком, применяется ставка, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. В этом случае Общество применяет ставки, публикуемые Банком России в статистических сборниках.

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

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Для расчета величины обязательства по аренде проценты начисляются Обществом ежемесячно.

В связи с введением в действие с 01.01.2022 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество произвело корректировку стоимости объекта лизинга, отраженного на балансе Общества, с балансовой до справедливой стоимости, а арендные обязательства по оставшимся неуплаченным лизинговым платежам откорректированы до приведенной стоимости будущих арендных платежей путем дисконтирования их номинальных величин.

По договору аренды транспортного средства на баланс выведены право пользования активом и арендные обязательства.

Последствия изменений в учетной политике в связи с введением в действие ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество отразило единовременно по состоянию на 31.12.2021 в соответствии с п. 50 указанного стандарта в межотчетный период.

2.4. Запасы

При отпуске в производство и ином выбытии запасов их оценка производится по средней себестоимости. В расчет средней оценки единицы учета запасов включаются количество и стоимость запасов на начало месяца и все поступления в течение данного месяца (взвешенная оценка).

Запасы, предназначенные для капитального строительства и реконструкции (модернизации) объектов основных средств, отражаются в составе внеоборотных активов, так как они представляют собой вложения в активы, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в составе основных средств по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» формы «Бухгалтерский баланс».

Оценка незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости.

Учет полуфабрикатов собственного производства ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении с использованием счета 21 «Полуфабрикаты собственного производства» (полуфабрикатный метод учета производственных затрат).

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости. Остатки готовой продукции на складе (иных местах хранения) на конец (начало) отчетного периода оцениваются в аналитическом и синтетическом бухгалтерском учете организации по фактической производственной себестоимости.

Принятие к бухгалтерскому учету готовой продукции, изготовленной для продажи, отражается по дебету счета 43 «Готовая продукция» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство без использования счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Для отражения приобретенных ценностей в пути организация использует счет 15 «Заготовление и приобретение ценностей».

2.5. Транспортно-заготовительные расходы.

Транспортно-заготовительные расходы принимаются к учету путем непосредственного (прямого) включения в фактическую стоимость запасов. ТЗР, понесенные в связи с приобретением запасов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих запасов.

2.6. Затраты, учитываемые на счете 97 «Расходы будущих периодов».

Расходы по договорам страхования, по договорам на техническую поддержку и обслуживание программ ЭВМ неисключительные права пользования программными продуктами, расходы по подготовке к новому направлению деятельности «Нефтепромысловая химия», вознаграждение за предоставленное поручительство учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов».

Затраты, отражаемые на счете 97 «Расходы будущих периодов», подлежат равномерному признанию в расходах в течение срока использования и в отчетности отражаются в следующем порядке.

По виду актива «Дебиторская задолженность» по строке 1230 «Дебиторская задолженность» формы «Бухгалтерский баланс» отражается дебиторская задолженность по оплате страховых полисов ОСАГО, добровольного страхования имущества, расходы по добровольному медицинскому страхованию, по договорам на техническую поддержку и обслуживание программ ЭВМ.

По виду актива «Прочие внеоборотные активы» по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» формы «Бухгалтерский баланс» отражаются неисключительные права использования баз данных, программ ЭВМ сроком более 12 месяцев.

По виду актива «Прочие оборотные активы» по строке 1260 «Прочие оборотные активы» формы «Бухгалтерский баланс» отражаются неисключительные права использования программных продуктов баз данных, программ для сдачи отчетности, права на использование антивирусных программ, техническая поддержка хостинга сайта и прочие расходы сроком до 12 месяцев, не относящиеся по своему содержанию к перечисленным выше, но подлежащие равномерному включению в расходы на протяжении определенного периода времени.

2.7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Учет дебиторской и кредиторской задолженности осуществляется по контрагентам и договорам. Краткосрочная и долгосрочная дебиторская/кредиторская задолженность в отчетности представляются обособленно. Задолженность со сроком погашения свыше 12 мес. относится к долгосрочной.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания оценочного резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства: невозможность удержания имущества должника, отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п., нарушение должником сроков исполнения обязательства, значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников, возбуждение процедуры банкротства в отношении должника. В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Авансы выданные (полученные) отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС.

Авансы, выданные на капитальные вложения, отражаются в составе внеоборотных активов по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» формы «Бухгалтерский баланс».

2.8. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности исходя из срока обращения (погашения) по состоянию на отчетную дату в составе долгосрочных или краткосрочных финансовых вложений.

Депозитные вклады со сроком размещения менее трех месяцев не относятся к финансовым вложениям.

Оценка долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не производится.

Проверка на обесценение финансовых вложений осуществляется 1 раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

2.9. Денежные средства и денежные эквиваленты.

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

- депозиты, открытые в кредитных учреждениях на срок до 3 месяцев;
- векселя высоконадежных банков, срок погашения которых на момент их приобретения, наступает в течение 3 месяцев.

2.10. Налоги и сборы

Обществом применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утв. Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. Учет отложенных активов и обязательств ведется затратным методом (методом отсрочки).

Учет доходов и расходов по направлениям деятельности ведется отдельно:

- по деятельности, осуществляемой на территории ОЭЗ (в рамках Соглашения об осуществлении технико-внедренческой деятельности от 31.12.2014г. №С-890-АЦ/Д14);

- по деятельности, осуществляемой на территории ПП (в рамках реализации инвестиционного проекта «Строительство и ввод в эксплуатацию 2-ой очереди завода по производству реагентов – установки «КБР-50» на территории Томской области);

- по деятельности, осуществляемой за пределами ОЭЗ и ПП.

При расчете налогооблагаемой базы от деятельности, осуществляемой на территории ОЭЗ, применяются следующие пониженные ставки:

Налог/Страховые взносы	Нормативный документ	Ставка налога/Тариф страховых взносов (с 01.01.2020 г.)
Налог на прибыль организаций, зачисляемый в федеральный бюджет	п. 1.2 ст. 284 НК РФ, п. 5 ст. 10 Закона №365-ФЗ	3%
Налог на прибыль организаций, зачисляемый в бюджет субъекта РФ	п. 1 ст. 284 НК РФ, Закон Томской области от 13.03.2006 №30-ОЗ	10%
Налог на имущество организаций*	пп. 7 п. 1 ст. 4 Закона Томской области от 27.11.2003 №148-ОЗ	Льгота по 2023 год
Земельный налог**	п. 9 ст. 395 НК РФ	Льгота до 10.06.2021 г.
Транспортный налог***	ст. 9.1 Закона Томской области от 04.10.2002 №77-ОЗ	Льгота
Страховые взносы: - на обязательное пенсионное страхование - на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством - на обязательное медицинское страхование	пп. 2 п. 1 ст. 427 НК РФ	20%
		2,9%
		5,1%

*- в отношении движимого/недвижимого имущества, находящегося на территории ОЭЗ и используемого при осуществлении технико-внедренческой деятельности в пределах, предусмотренных соглашением о ведении технико-внедренческой деятельности, на 10 лет с момента учета на балансе этого имущества в качестве основных средств;

** - в отношении земельных участков, расположенных на территории ОЭЗ, сроком на пять лет с момента возникновения права собственности на каждый земельный участок;

***- в отношении транспортных средств, учитываемый на балансе Общества в течение 10 лет, начиная с первого числа месяца, в котором Общество было зарегистрировано в качестве резидента ОЭЗ;

При расчете налогооблагаемой базы от деятельности, осуществляемой на территории ПП, применяются следующие пониженные ставки:

Налог	Нормативный документ	Ставка налога
Налог на прибыль организаций, зачисляемый в бюджет субъекта РФ*	п. 1 ст. 284 НК РФ, Закон Томской области от 18.03.2003 №30-ОЗ	13,5%
Налог на имущество организаций**	пп. 1 п. 3 ст. 2 Закона Томской области от 18.03.2003 №30-ОЗ	Льгота в виде уменьшения суммы налога, подлежащей уплате в бюджет, на 50%

*- общий размер льготы по налогу на прибыль составляет 15 319 тыс. рублей;

**- льготы по налогу на имущество предоставляются в части имущества, созданного и (или) приобретенного, а также введенного в эксплуатацию в рамках реализации инвестиционного проекта, в объеме 291 237 тыс. рублей, на срок 5 лет, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию соответствующего объекта основных средств.

2.11. Займы (кредиты) полученные

Полученные займы и кредиты отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные (если срок и погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты), либо краткосрочные (если срок их погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты).

Дополнительные затраты, произведенные Обществом в связи с получением займов и (или) кредитов, учитываются в составе расходов равномерно в течение срока предоставления кредита.

Займы и кредиты, не обусловленные целевым характером использования, относятся к общим займам и кредитам. Начисленные проценты по таким займам и кредитам подлежат распределению ежемесячно между направлениями деятельности Общества пропорционально выручке от реализации товаров (работ, услуг) без учета НДС. Для определения долей распределения принимается выручка, рассчитанная нарастающим итогом с начала года.

Сумма процентов, подлежащая распределению, уменьшается на величину дохода от временного использования средств полученных займов (кредитов) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений.

2.12. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков определяется исходя из количества неиспользованных дней оплачиваемого отпуска, заработанного работником на конец каждого месяца. Общая сумма оценочного обязательства определяется на конец месяца исходя из полученных по каждому работнику сумм, увеличенных на сумму страховых взносов и взносов на страхование от несчастных случаев. За каждый месяц работник накапливает 2,33 (28/12) дня ежегодного оплачиваемого отпуска. Сумма оценочного обязательства по каждому работнику рассчитывается нарастающим итогом на конец каждого месяца по формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100), \text{ где}$$

ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;
СрЗар_і - средний дневной заработок і-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн_і - количество календарных дней отпуска, на которые і-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз_і - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам і-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

2.13. Доходы

В составе доходов от обычных видов деятельности отражается выручка от реализации товаров (работ, услуг).

Выручка от сдачи имущества в аренду отражается в отчетности в составе прочих доходов организации.

Общество ведет отдельный учет доходов по направлениям деятельности.

2.14. Расходы.

Расходы в зависимости от характера и их отношения к процессу производства учитываются в составе:

- основного производства - производства, продукция (работы, услуги) которого явилась целью создания данного Общества;
- вспомогательных производств - производств, которые являются вспомогательными (подсобными) для основного производства Общества;
- общепроизводственных расходов - расходов по обслуживанию основных и вспомогательных производств Общества;
- общехозяйственных расходов - расходы для нужд управления, не связанных непосредственно с производственным процессом.

В бухгалтерском учете расходы вспомогательного производства и общепроизводственные, учитываемые на счетах 23 «Вспомогательное производство» и 25 «Общепроизводственные расходы» относятся непосредственно на себестоимость продукции пропорционально количеству выпущенной продукции за отчетный месяц, формируя цеховую себестоимость продукции. В случае, если расходы «Вспомогательного производства» и «Общепроизводственных расходов» относятся к ведению деятельности по разным направлениям деятельности, то такие расходы подлежат распределению между направлениями деятельности пропорционально сумме прямых расходов по каждому направлению.

В конце отчетного месяца общехозяйственные расходы в полной сумме списываются на уменьшение выручки от реализации в дебет счета 90 «Продажи».

Распределение общехозяйственных расходов, по направлениям деятельности Общества (деятельность в ОЭЗ, Промышленном парке, деятельность за пределами ОЭЗ и ПП), в случае непосредственной связи относится по направлению деятельности. Если связь не определена, расход делится ежемесячно по долям выручки, рассчитанной нарастающим итогом сначала года.

В составе коммерческих расходов (расходов на продажу) признаются затраты, связанные с реализацией коммерческих процессов.

Коммерческие расходы списываются в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам реализованной продукции полностью в конце периода.

Распределение коммерческих расходов, по направлениям деятельности Общества (деятельность в ОЭЗ, Промышленном парке, деятельность за пределами ОЭЗ и ПП), в случае непосредственной связи относится по направлению деятельности. Если связь не определена, расход делится ежемесячно по долям выручки, рассчитанной нарастающим итогом сначала года.

Для целей формирования финансового результата в бухгалтерском учете в качестве расходов по обычным видам деятельности коммерческие и управленческие расходы отчетного периода признаются полностью.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, признаются прочими расходами.

Общество ведет отдельный учет расходов по направлениям деятельности.

3. КОРРЕКТИРОВКИ В СВЯЗИ С ПРИМЕНЕНИЕМ С 01.01.2022 ФСБУ 6/2020 «ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА» И 25/2018 «БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ»

Изменения статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 в связи с введением в действие с 01.01.2022 ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 представлены в таблице.

тыс. руб.

П/п	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021 до перехода на ФСБУ	На 31.12.2021 После перехода на ФСБУ	Корректировка в связи с переходом на ФСБУ	Пояснения
АКТИВ						
1	Основные средства в организации	11501	494 294	505 396	11 102	Увеличение балансовой стоимости ОС по совокупному финансовому результату от пересмотра срока полезного использования (СПИ), установления ликвидационной стоимости и списания ОС менее лимита (80000 руб.)
2	Арендованное имущество	11503	2 682	0	-2 682	В связи с переходом на ФСБУ 25/2018 арендованное имущество отражается в балансе по справедливой стоимости по результатам независимой оценки по строке 11503 с новым наименованием Право пользования активом (ППА)
3	Право пользования активом	11503	0	6 636	6 636	В строке отражено право пользования активом по лизинговому имуществу, а также признано ППА по аренде автотранспортного средства по стоимости приведенных арендных платежей
4	Отложенные налоговые активы	1180	24 731	24 977	246	В результате пересмотра СПИ ОС произошли изменения в ОНА на 31.12.2021
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	67 745	67 545	-200	Аванс по арендным платежам по договору аренды автотранспортного средства на 31.12.2021 переквалифицирован в расчеты с разными дебиторами и кредиторами
6	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12306	1 478	1 678	200	Аванс по арендным платежам по договору аренды автотранспортного средства на 31.12.2021 переквалифицирован в расчеты с разными дебиторами и кредиторами
ПАССИВ						
7	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	19 556	28 593	9 037	Отнесены на нераспределенную прибыль единовременные корректировки в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 и 06/2020: (минус) 1496 тыс. руб. списана в расходы первоначальная стоимость ОС менее лимита (80000); (плюс) 1013 тыс. руб. уменьшение амортизации по списанным в расходы ОС менее лимита; (минус) 62 тыс. руб. списание остаточной стоимости ОС менее лимита; (минус) 427 тыс. руб. списана в расходы стоимость арендованного имущества при переводе в ППА до справедливой стоимости; (минус) 1572 тыс. руб. увеличение амортизации в результате пересчета СПИ и ликвидационной стоимости; (плюс) 13218 тыс. руб. уменьшение амортизации в результате пересчета СПИ и ликвидационной стоимости; (плюс) 65 тыс. руб. уменьшение накопленной амортизации по арендованному имуществу при переводе в ППА; (плюс) 246 тыс. руб. пересчет отложенных налоговых активов в связи с пересчетом амортизации; (плюс) 180 тыс. руб. проценты по арендным обязательствам при переходе на ФСБУ 25/2018; (минус) 1754 тыс. руб. пересчет отложенных налоговых обязательств в связи с пересчетом амортизации; (минус) 376 тыс. руб. совокупный финансовый результат по пересчету доходов будущих периодов в связи с пересчетом амортизации

8	Отложенные налоговые обязательства	1420	23 343	25 097	1 754	В результате пересмотра СПИ произошли изменения в ОНО на 31.12.2021
9	Прочие обязательства	1450	872	3 095	2 223	Скорректирована сумма дисконтированных арендных (лизинговых) платежей в части долгосрочной задолженности на 31.12.2021 по признанным ППА по аренде автотранспортного средства и лизинговому имуществу
10	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	7 195	6 032	-1 163	Сумма краткосрочной задолженности по лизинговым платежам переквалифицирована в Обязательства по аренде строки 15501
11	Доходы будущих периодов	1530	589	964	375	В связи с пересмотром СПИ и ликвидационной стоимости по безвозмездно полученному имуществу, пересмотрена остаточная сумма доходов будущих периодов
12	Обязательства по аренде	15501	0	3 075	3 075	Сумма дисконтированных арендных (лизинговых) платежей по ППА в части краткосрочной задолженности на 31.12.2021

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу.

4.1. Пояснения к строкам 1110 «Нематериальные активы» и 1120 «Результаты исследований и разработок».

Наличие и движение нематериальных активов, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	371	(200)	112	-	-	(28)	-	-	-	483	(228)
	5110	за 2021г.	371	(172)	-	-	-	(28)	-	-	-	371	(200)
в том числе: Корпоративный сайт	5101	за 2022г.	118	(118)	-	-	-	-	-	-	-	118	(118)
	5111	за 2021г.	118	(118)	-	-	-	-	-	-	-	118	(118)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2022г.	252	(82)	-	-	-	(28)	-	-	-	252	(110)
	5112	за 2021г.	252	(53)	-	-	-	(28)	-	-	-	252	(82)

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией, тыс. руб.

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

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	118	118	118
в том числе:				
Корпоративный сайт	5131	118	118	118

Наличие и движение результатов НИОКР, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	1 430	(621)	2 564	-	-	-	3 994	(907)
	5150	за 2021г.	1 430	(335)	-	-	-	-	1 430	(621)
в том числе: Разработка рецептур новых стабилизаторов	5141	за 2022г.	1 430	(621)	-	-	-	(286)	1 430	(907)
	5151	за 2021г.	1 430	(335)	-	-	-	(286)	1 430	(621)
НИОКР "Ингибиторы солеотложений "Реасол"	5142	за 2022г.	-	-	1 075	-	-	-	1 075	-
	5152	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
НИОКР "Ингибиторы коррозии "Рearаст"	5143	за 2022г.	-	-	1 489	-	-	-	1 489	-
	5153	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	2 461	942	(445)	(2 564)	394
	5170	за 2021г.	-	2 461	-	-	2 461
в том числе:							
НИОКР "Органофильная глина"	5161	за 2022г.	445	-	(445)	-	-
	5171	за 2021г.	-	445	-	-	445
	5162	за 2022г.	770	305	-	(1 075)	-

НАОКР "Ингибиторы солеотложений "Реасол"	5172	за 2021г.	-	770	-	-	770
НАОКР "Ингибиторы коррозии "Реараст"	5163	за 2022г.	968	521	-	(1 489)	-
	5173	за 2021г.	-	968	-	-	968
НАОКР "Высокоэффективная смазывающая добавка для водных буровых растворов (аналог "Горизонта")"	5164	за 2022г.	279	-	-	-	279
	5174	за 2021г.	-	279	-	-	279
НАОКР "Оптимизация состава и свойств эмульгатора РС-510"	5165	за 2022г.	-	115	-	-	115
	5175	за 2021г.	-	-	-	-	-
незавершенные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	35	77	-	(112)	-
	5190	за 2021г.	-	35	-	-	35
в том числе: Товарный знак "Реасол"	5181	за 2022г.	18	39	-	(56)	-
	5191	за 2021г.	-	18	-	-	18
Товарный знак "Реараст"	5182	за 2022г.	18	39	-	(56)	-
	5192	за 2021г.	-	18	-	-	18

4.2. Пояснения к строке 1150 «Основные средства»

Пояснения к строке 11501 «Основные средства в организации»

Наличие и движение основных средств, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							Изменения в связи с переходом на ФСБУ		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		Корректировка первоначальной стоимости	Корректировка накопленной амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
Основные средства в организации (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	597 982	(92 586)	319	(3 716)	2 540	(26 353)	-	-	-			594 585	(116 398)
	5210	за 2021г.	593 795	(83 621)	6 286	(324)	324	(22 166)	-	-	-	(1 775)	12 878	597 982	(92 586)

в том числе: Сооружения	5201	за 2022г.	347 381	(23 205)	19	-	-	(9 454)	-	-	-		347 400	(32 658)
	5211	за 2021г.	347 293	(14 479)	88	-	-	(11 275)	-	-	-	2550	347 381	(23 205)
Здания	5202	за 2022г.	131 578	(34 189)	-	-	-	(6 173)	-	-	-		131 578	(40 362)
	5212	за 2021г.	131 578	(29 227)	-	-	-	(6 480)	-	-	-	1518	131 578	(34 189)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2022г.	95 640	(31 373)	200	(3 716)	2 540	(9 825)	-	-	-		92 124	(38 657)
	5213	за 2021г.	91 491	(36 245)	6 095	(324)	324	(3 252)	-	-	-	(1 622)	7 800	95 640
Транспортные средства	5204	за 2022г.	7 575	(3 779)	-	-	-	(856)	-	-	-		7 575	(4 634)
	5214	за 2021г.	7 625	(3 661)	-			(1 090)	-	-	-	(50)	973	7 575
Офисное оборудование	5205	за 2022г.	153	(41)	100	-	-	(46)	-	-	-		254	(87)
	5215	за 2021г.	153	(9)	-	-	-	(51)	-	-	-	19	153	(41)
Земельные участки	5207	за 2022г.	15 655	-	-	-	-	-	-	-	-		15 655	-
	5217	за 2021г.	15 655	-	-	-	-	-	-	-	-		15 655	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5208	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5218	за 2021г.	-	-	103		-	(18)	-	-	-	(103)	18	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

При переходе на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество внесло изменение в учетную политику с 01.01.2022, согласно которому в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже 80 000 руб., затраты на приобретение признаются расходами периода, в котором они понесены. В связи с этим в переходном периоде была списана первоначальная стоимость полностью амортизированных ОС стоимостью менее 80 000 руб., списана амортизация по этим ОС, а также списана остаточная стоимость ОС, стоимость которых на 31.12.2021 была ниже 80 000 руб.

Также Общество произвело анализ элементов амортизации, в результате которого по состоянию на 01.01.2022 были изменены (увеличены) сроки полезного использования у 90 объектов ОС и определена ликвидационная стоимость ОС в общей сумме 70 246 тыс. руб. Изменение элементов амортизации привело к изменению сумм амортизации.

Кроме того, была списана стоимость арендованного имущества при переводе его в право пользования активом до приведения его стоимости до справедливой стоимости и уменьшена накопленная амортизация по этому имуществу.

По состоянию на 31.12.2022 Общество провело тест на обесценение объектов основных средств. Фактов обесценения не установлено.

По состоянию на 31.12.2022 Общество также провело анализ элементов амортизации, в результате сроки полезного использования не менялись, определена ликвидационная стоимость объектов ОС в общей сумме 70 584 тыс. руб.

Информация о ликвидационной стоимости по группам основных средств представлена в таблице.

Группа основных средств	тыс. руб.	
	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Здания	4 325	5 346
Сооружения	57 473	55 904
Машины и оборудование (кроме офисного)	7 259	7 477
Офисное оборудование	13	4
Транспортные средства	1 515	1 515
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-
Другие виды основных средств	-	-
Итого	70 584	70 246

Информация о балансовой стоимости основных средств по группам основных средств, способам начисления амортизации и срокам полезного использования (укрупненно) по состоянию на 31.12.2022 представлена в таблице.

Информация о балансовой стоимости основных средств по элементам амортизации по состоянию на 31.12.2022

Группа основных средств	Неамортизируемые ОС	Амортизируемые ОС						Итого
		Способы амортизации						
		Пропорционально количеству	Линейный, всего	в том числе:				
				срок полезного использования				
				до 60 мес.	60-119 мес.	120-239 мес.	240 мес. и более	
Здания	-	7 154	84 062	-	-	-	84 062	91 216
Сооружения	-	300 000	14 741	-	269	12 511	1 961	314 741
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	24 288	29 179	-	13 933	12 419	2 827	53 467
Офисное оборудование	-	-	167	77	90	-	-	167
Транспортные средства	-	-	2 941	-	2 941	-	-	2 941
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	15 655	-	-	-	-	-	-	15 655
Итого	15 655	331 442	131 090	77	17 233	24 930	88 850	478 187

тыс. руб.

Пояснения к строке 11503 «Право пользования активом»

Наличие и движение прав пользования активами, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							Изменения в связи с переходом на ФСБУ		На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		Корректировка первоначальной стоимости	Корректировка накопленной амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Справедливая стоимость	Накопленная амортизация				
Право пользования активом, учтенное в составе основных средств	5200	за 2022г.	6 636	-	1 715	-	-	(2 496)	-	-	-	-	-	8 352	(2 496)
	5210	за 2021г.	-	-	2 748	-	-	(65)	-	-	-	3888	(65)	6 636	-

в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного) в лизинге	5203	за 2022г.	2 321	-	-	-	-	(338)	-	-	-	-	-	2 321	(338)
	5213	за 2021г.	-	-	2 748	-	-	(65)	-	-	-	(427)	(65)	2 321	-
в том числе:															
Автопогрузчик KOMATSU FD 18T-21	52031	за 2022г.	2 321	-	-	-	-	(338)	-	-	-	-	-	2 321	(338)
	52131	за 2021г.	-	-	2 748	-	-	(65)	-	-	-	(427)	(65)	2 321	-
Другие виды основных средств (право пользования активом по договорам аренды)	5206	за 2022г.	4 315	-	1 715	-	-	(2 158)	-	-	-	-	-	6 031	(2 158)
	5216	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 315	-	4 315	-
в том числе:															
Аренда а/м Toyota Land Cruiser 150	52061	за 2022г.	4 315	-	32	-	-	(2 158)	-	-	-	-	-	4 347	(2 158)
	52261	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 315	-	4 315	-
Аренда офиса: г. Томск, проспект Развития, 3, 422	52062	за 2022г.	-	-	1 645	(1 645)	754	-	-	-	-	-	-	-	-
	52262	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Аренда офиса: г. Томск, проспект Развития, 3, 422	52063	за 2022г.	-	-	1 684	-	-	-	-	-	-	-	-	1 684	-
	52263	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Объектами учета аренды являются:

1. финансовая аренда (лизинг) автопогрузчика KOMATSU FD 18T-21 по договору финансовой аренды от 06.09.2021 № 91968-ФЛ/ТМ-21, заключенному с ООО ЛК «Сименс Финанс» (переименован в 2022 году в ООО «ДельтаЛизинг»), дата окончания срока лизинга – 30.09.2023;
2. аренда автомобиля Toyota Land Cruiser 150 по договору аренды транспортного средства без экипажа от 25.05.2021 № 01/0432021, заключенному с ИП Гуниным С. В. на срок до 31.12.2021 с условием пролонгации на следующий календарный год;
3. аренда офисного помещения, расположенного по адресу: 634055, Томская обл., г. Томск, пр-кт Развития, д. 3, ком. 422; по договору аренды нежилых помещений от 20.12.2021 № 55-314/21-12, заключенному с АО «ОЭЗ ТВТ «Томск» на срок по 19.11.2022, дополнительным соглашением от 22.11.2022 № 2 срок аренды продлен на период с 20.11.2022 по 19.10.2023.

Для целей применения ФСБУ 25/2018 Общество при принятии к учету права пользования активом (ППА) определило срок аренды по договору аренды транспортного средства и договору аренды нежилых помещений до 31.12.2023.

По состоянию на 31.12.2022 Общество в связи с наличием достаточной уверенности в продлении срока действия договора произвело пересмотр срока аренды нежилых помещений по 31.12.2024.

При пересмотре срока аренды нежилых помещений в связи с техническими особенностями учетной программы 31.12.2022 было отражено выбытие объекта учета аренды «Аренда офиса: г. Томск, проспект Развития, 3, 422» и принятие нового аналогичного объекта учета аренды. Расчет стоимости ППА при этом Общество произвело по новой ставке дисконтирования, актуальной по состоянию на 31.12.2022.

В качестве ставки дисконтирования Общество применило публикуемую Банком России средневзвешенную ставку по кредитам для субъектов МСП по Сибирскому федеральному округу на срок, сопоставимый со сроком аренды, – 10,58%.

В связи с изменением ставки дисконтирования по состоянию на 31.12.2022 была пересмотрена стоимость ППА по объекту учета «Аренда автомобиля Toyota Land Cruiser 150» - увеличение на 32 тыс. руб.

ППА в отношении имущества, полученного по договору финансовой аренды (лизинга), отражается в составе группы «Машины и оборудование (кроме офисного) в лизинге». ППА в отношении имущества, полученного по договорам аренды нежилых помещений и транспортных средств без экипажа, отражается в составе группы «Другие виды основных средств (право пользования активом по договорам аренды)».

По состоянию на 31.12.2022 Общество провело тест на обесценение ППА. Фактов обесценения не установлено.

Сводная информация об изменениях первоначальной стоимости и сумм накопленной амортизации основных средств, отраженных по строке 1150 «Основные средства» по состоянию на 31.12.2021 в связи с переходом на ФСБУ 06/2020 и ФСБУ 25/2018, приведена в таблице.

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	на 31.12.2021		Корректировка в связи с переходом на ФСБУ		на 31.12.2021	
			до перехода на ФСБУ				после перехода на ФСБУ	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5210	за 2021г.	602 505	(105 528)	2 113	(12 943)	604 618	(92 586)
в том числе:								
Сооружения	5211	за 2021г.	347 381	(25 755)	-	(2 550)	347 381	(23 205)
Здания	5212	за 2021г.	131 578	(35 707)	-	(1 518)	131 578	(34 189)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5213	за 2021г.	100 010	(39 238)	(2 049)	(7 865)	97 961	(31 373)
Транспортные средства	5214	за 2021г.	7 625	(4 751)	(50)	(973)	7 575	(3 778)
Офисное оборудование	5215	за 2021г.	153	(60)	-	(19)	153	(41)
Другие виды основных средств	5216	за 2021г.	-	-	4315	-	4315	-
Земельные участки	5217	за 2021г.	15 655	-	-	-	15 655	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5218	за 2021г.	103	(18)	(103)	(18)	-	-

Незавершенные капитальные вложения, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				затраты за период	затраты по формированию стоимости ППА при переходе на ФСБУ 25/2018	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	принято к учету в качестве ППА при переходе на ФСБУ 25/2018	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	2 924	6 362	-	-	(3 648)	-	5 638
	5250	за 2021г.	2 947	13 679	4 315	(4 669)	(9 033)	(4 315)	2 924
в том числе: Кабельная эстакада	52401	за 2022г.	-	225	-	-	-	-	225
	52501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
Парк резервуарный	52402	за 2022г.	767	2 489	-	-	-	-	3 256
	52502	за 2021г.	-	767	-	-	-	-	767
Техническое перевооружение объекта:"Площадка установки КБР-50 производства реагентов"	52403	за 2022г.	2 157	-	-	-	-	-	2 157
	52503	за 2021г.	547	1 610	-	-	-	-	2 157
Гараж металлический, 20 кв.м.	52404	за 2022г.	-	19	-	-	19	-	-
	52504	за 2021г.	-	88	-	-	88	-	-
Сплит-система кассетного типа QV-I18CG/QN-I18UG/QA-ICP9	52405	за 2022г.	-	100	-	-	100	-	-
	52505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
Аренда офиса: г. Томск, проспект Развития, 3, 422	52406	за 2022г.	-	1 645	-	-	1645	-	-
	52506	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
Измеритель низкотемпературных показателей нефтепродуктов ИНПН SX-800	52407	за 2022г.	-	200	-	-	200	-	-
	52507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
Техническое перевооружение опытно-промышленного производства реагентов для буровых растворов" ОЭЗ	52408	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	52508	за 2021г.	2 400	2 269	-	4 669	-	-	-
Линия циркуляции и разлива продукта	52409	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	52509	за 2021г.	-	83	-	-	83	-	-
Аппарат с эллиптическим днищем и съёмной эллиптической крышкой Р-104/2	52410	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	52510	за 2021г.	-	4 729	-	-	4 729	-	-
Пневмогидроаккумулятор ПГА 101-10-16-1К	52411	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	52511	за 2021г.	-	203	-	-	203	-	-

Сборник растворителя (Е-107/2)	52412	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	52512	за 2021г.	-	654	-	-	654	-	-
Сборник цельносварной с эллиптическим днищем с нижним сливом Е-130	52413	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	52513	за 2021г.	-	10	-	-	10	-	-
Теплообменник 325ТКГ-1,6-М8/20-2-1-У, поз. Т-105/2	52414	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	52514	за 2021г.	-	416	-	-	416	-	-
Мешалка верхнеприводная SH-OSA аналоговая с насадкой	52415	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	52515	за 2021г.	-	57	-	-	57	-	-
Автопогрузчик KOMATSU FD 18Т-21	52416	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	52516	за 2021г.	-	2 748	-	-	2 748	-	-
Весы ВСП4-3000.2 А9 1500*1500	52417	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	52517	за 2021г.	-	45	-	-	45	-	-
Аренда а/м Toyota Land Cruiser 150	52418	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	52518	за 2021г.	-	-	4 315	-	-	4 315	-
Аренда офиса: г. Томск, проспект Развития, 3, 422	52419	за 2022г.	-	1 684	-	-	1 684	-	-
	52519	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	19	6 012
в том числе:			
Гараж металлический, 20 кв.м.	5261	19	-
Аппарат с эллиптическим днищем и съемной эллиптической крышкой Р-104/2	5262	-	4 729
Пневмогидроаккумулятор ПГА 101-10-16-1К	5263	-	203
Сборник растворителя (Е-107/2)	5264	-	654
Сборник цельносварной с эллиптическим днищем с нижним сливом Е-130	5265	-	10
Теплообменник 325ТКГ-1,6-М8/20-2-1-У, поз. Т-105/2	5266	-	416
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

Иное использование основных средств, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	3 566	414	4 872
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	27 357	27 343	27 343
Земельный участок S=18117 м2 (г.Томск, Кузовлевский тракт, 1/5)	52831	11 074	11 074	11 074
Земельный участок S=26426 м2 (г.Томск, Кузовлевский тракт, 1/4)	52832	16 153	16 153	16 153
Оборудование системы видеонаблюдения (г. Томск, Кузовлевский тракт 1/4, 2/25)	52833	116	116	116
Место в телекоммуникационных шкафах в количестве 8 юнитов в помещении серверной комнаты (г. Томск, пр. Развития, 3)	52834	14	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	22 152
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	353 719	212 243	121 736
Земельный участок S=9920 м2 (г.Томск, Кузовлевский тракт, 2/25)	52861	-	15 655	15 655
Нежилое здание S=2564,1 м2 (г.Томск, Кузовлевский тракт, 2/25)	52862	-	78 320	82 380
Недвижимое имущество Резервуарного парка (г. Томск, Кузовлевский тракт, 1/4 стр. 1 - 1/4 стр. 16)	52863	31 546	32 471	-
Недвижимое имущество Завода по производству реагентов. Установка КБР-50 (г. Томск, Кузовлевский тракт, 1/5 стр. 1 - 1/5 стр. 30)	52864	176 733	-	-
Транспортные средства	52865	2 941	3 796	3 922
Оборудование	52865	142 499	82 001	19 779
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	15 655	15 655	15 655-
	5288	-	-	-

В отношении аренды места в телекоммуникационных шкафах в количестве 8 юнитов в помещении серверной комнаты (г. Томск, пр. Развития, 3) по договору аренды от 21.02.2022 № 55-41/22-10, заключенному с АО «ОЭЗ ТВТ «Томск», Общество не признает право пользования активом на основании п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» - рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Изменение стоимости основных средств по состоянию на 31.12.2021 по строке 5286 «Иное использование основных средств (заклад и др.)» связано с переходом на ФСБУ 06/2020 и обусловлено пересмотром сроков полезного использования, определением ликвидационной стоимости, списанием с баланса ОС, стоимость которых менее 80 000 руб. (переведены на забалансовый учет).

Наименование показателя		на 31.12.2021 до перехода на ФСБУ	корректировка	на 31.12.2021 после перехода на ФСБУ
Нежилое здание S=2564,1 м2 (г.Томск, Кузовлевский тракт, 2/25)		76978	1 342	78320
Недвижимое имущество Резервуарного парка (г. Томск, Кузовлевский тракт, 1/4 стр. 1 - 1/4 стр. 16)		31 221	1 250	32 471
Транспортные средства		2 852	944	3 796
Оборудование		77 896	4 105	82 001

4.3. Пояснения к строкам 1170 «Финансовые вложения», 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)».

Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

Наличие и движение финансовых вложений, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	5315	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Иное использование финансовых вложений, тыс. руб.

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

4.4. Пояснения к строке 1180 «Отложенные налоговые активы»

Отложенные налоговые активы, тыс. руб.

Счет 09	Остаток на начало 2022 г.	Признано в 2022 г.	Погашено в 2022 г.	Остаток на конец 2022 г.
Направление деятельности				
Виды активов и обязательств				
Ведение деятельности за пределами ОЭЗ	2	284	284	2
Оценочные обязательства и резервы	-	51	51	-
Резервы сомнительных долгов	2	-	-	2
Убыток текущего периода	-	226	226	-
Прочие доходы	-	7	7	-
Ведение деятельности на территории ПП в ТО	17 414	2 381	3 881	15 915
Готовая продукция	-	-	-	-

Счет 09	Остаток на начало 2021 г.	Признано в 2021 г.	Погашено в 2021 г.	Остаток на конец 2021 г.
Направление деятельности				
Виды активов и обязательств				
Ведение деятельности за пределами ОЭЗ	0	26	23	2
Оценочные обязательства и резервы	-	21	21	-
Резервы сомнительных долгов	-	2	-	2
Убыток текущего периода	-	2	2	-
Прочие доходы	-	-	-	-
Ведение деятельности на территории ПП в ТО	18 308	3 844	4 737	17 414
Готовая продукция	39		39	-

Оценочные обязательства и резервы	65	301	211	155
Резервы сомнительных долгов	67	-	-	67
Прочие доходы	-	2	2	-
Товары отгруженные	-	-	-	-
Убытки прошлых лет	17 282	2 054	3 667	15 669
Арендные обязательства	-	24	-	24
Ведение технико-внедренческой деятельности в ОЭЗ	7 560	6 526	3 729	10 356
Внеоборотные активы	5	8	13	-
Основные средства	252	324	187	389
Оценочные обязательства и резервы	1 261	342	589	1 013
Резервы сомнительных долгов	63	66	14	114
Убыток текущего периода		2 883	2 883	-
Прочие доходы	-	42	42	-
Убытки прошлых лет	5 979	2 861	-	8 839
Итого	24 977	9 191	7 894	26 273

Оценочные обязательства и резервы	56	166	156	65
Резервы сомнительных долгов	5	67	5	67
Прочие доходы	-	-	-	-
Товары отгруженные	-	7	7	-
Убытки прошлых лет	18 209	3 604	4 531	17 282
Арендные обязательства	-	-	-	-
Ведение технико-внедренческой деятельности в ОЭЗ	5 667	2 562	915	7 314
Внеоборотные активы	-	14	8	5
Основные средства	4	2	-	6
Оценочные обязательства и резервы	221	1 083	42	1 261
Резервы сомнительных долгов	-	63	0	63
Убыток текущего периода	-	865	865	-
Прочие доходы	-	-	-	-
Убытки прошлых лет	5 443	536	-	5 979
Итого	23 975	6 431	5 676	24 731

Изменение остатков отложенных налоговых активов на 31.12.2021 по видам активов и направлениям деятельности в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 приведено в таблице.

Тыс. руб.

Счет 09	на 31.12.2021 до перехода на ФСБУ	корректировка в связи с переходом на ФСБУ	на 31.12.2021 после перехода на ФСБУ
Направление деятельности			
Вид актива			
Ведение деятельности за пределами ОЭЗ	2	-	2
Оценочные обязательства и резервы	-	-	-
Резервы сомнительных долгов	2	-	2
Убыток текущего периода	-	-	-
Прочие доходы	-	-	-
Ведение деятельности на территории ПП в ТО	17 414	-	17 414
Готовая продукция	-	-	-
Оценочные обязательства и резервы	65	-	65
Резервы сомнительных долгов	67	-	67
Прочие доходы	-	-	-
Товары отгруженные	-	-	-
Убытки прошлых лет	17 282	-	17 282
Арендные обязательства	-	-	-
Ведение технико-внедренческой деятельности в ОЭЗ	7 314	246	7 560
Внеоборотные активы	5	-	5
Основные средства	6	246	252
Оценочные обязательства и резервы	1 261	-	1 261
Резервы сомнительных долгов	63	-	63
Убыток текущего периода	-	-	-
Убытки прошлых лет	5 979	-	5 979
Итого	24 731	246	24 977

4.5. Пояснения к строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Наименование внеоборотного актива	2022	2021	2020
Запасы, приобретенные для создания, модернизации, реконструкции внеоборотных активов	100	-	-
Неисключительные права пользования программными продуктами сроком более 12 мес. (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе Прочих внеоборотных активов)	270	9	71
Итого	370	9	71

В составе прочих внеоборотных активов отражены фиксированные платежи за неисключительные права пользования программными продуктами сроком свыше 12 мес. в сумме 270 тыс. руб. на 31.12.2022 г., 9 тыс. руб. на 31.12.2021 г. и 71 тыс. руб. на 31.12.2020 г.

4.6. Пояснения к строке 1250 «Денежные средства».

На 31.12.2022 г. в составе денежных средств в сумме 51 970 тыс. руб. отражен остаток на расчетном счете, включая денежные эквиваленты в виде размещенного краткосрочного депозита в сумме 51 600 тыс. руб. Остатков денежных средств на валютных счетах по состоянию на 31.12.2022 г. – нет. Ограничений на использование денежных средств на отчетную дату нет.

На 31.12.2021 г. в составе денежных средств отражен остаток на расчетном счете в сумме 28 399 тыс. руб., включая денежные эквиваленты в виде размещенного краткосрочного депозита в сумме 7 600 тыс. руб. Остатков денежных средств на валютных счетах по состоянию на 31.12.2021 г. – нет. Ограничений на использование денежных средств на отчетную дату нет.

4.7. Пояснения к строке 1260 «Прочие оборотные активы», тыс. руб.

Наименование оборотного актива	2022	2021	2020
НДС, начисленный по отгрузке на товары "в пути" (право собственности по которым еще не перешло к покупателю)	-	788	818
Неисключительные права пользования программными продуктами сроком менее 12 мес, вознаграждение за предоставленное поручительство, расходы по подготовке к новому направлению деятельности (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Прочих оборотных активов")	1 959	251	465
Итого	1 959	1 039	1 283

В 2022 году в составе прочих оборотных активов отражены:

- неисключительные права пользования программными продуктами в сумме 292 тыс. руб.;
- расходы по подготовке к новому направлению деятельности «Нефтепромысловая химия» в сумме 1 373 тыс. руб.;
- вознаграждение за предоставленное поручительство по Договору поручительства №632-22-СТ-П-2 от 15.12.2022 г. ООО «Гарантийный фонд Томской области» в сумме 294 тыс. руб.;

Сумма расходов по вознаграждениям подлежит равномерному признанию в расходах на протяжении срока предоставления кредита (до 05.03.2024) по Договору кредитной линии с лимитом выдачи № 632-22-СТ от 06.09.2022.

4.8. Пояснения к строке 1210 «Запасы».

Наличие и движение запасов, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	201 863	(7 337)	194 526	3 193 155	(3 168 270)	(2 427)	7	X	226 748	(6 630)	220 118
	5420	за 2021г.	104 420	-	104 420	3 039 138	(2 935 317)	-	(140)	X	201 863	(7 337)	194 526
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	99 129	(651)	98 478	951 419	(897 783)	-	7	1 141 256	152 765	(814)	151 951
	5421	за 2021г.	43 139	-	43 139	899 485	(843 495)	-	(140)	818 236	99 129	(651)	98 478
Готовая продукция	5402	за 2022г.	96 695	(6 686)	90 009	937 549	(962 320)	(2 427)	-	1 927 955	71 924	(5 816)	66 108
	5422	за 2021г.	49 154	-	49 154	845 222	(797 682)	-	-	1 931 386	96 695	(6 686)	90 009
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	1 686	-	1 686	257 774	(258 868)	-	-	277 779	591	-	591
	5423	за 2021г.	6 705	-	6 705	169 964	(174 983)	-	-	279 501	1 686	-	1 686
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	2 885	-	2 885	-	(2 885)	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	3 952	-	3 952	143 557	(144 624)	-	-	-	2 885	-	2 885
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	1 468	-	1 468	922 000	(922 000)	-	-	-	1 468	-	1 468
	5425	за 2021г.	1 468	-	1 468	829 792	(829 792)	-	-	-	1 468	-	1 468
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	124 413	(124 413)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	151 118	(151 118)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасы в залоге, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	400 056	134 690	-
в том числе:				
Договор залога товаров в обороте № 1158-21-3-2 от 15.12.2021	5446	-	134 690	-
Договор залога товаров в обороте № 435-22-3-2 от 08.07.2022	5447	100 014	-	-
Договор залога движимого имущества №208-22-СТ-3-2, от 12.04.2022 г.	5448	100 014	-	-
Договор залога движимого имущества №209-22-СТ-3-2, от 12.04.2022 г.	5449	100 014	-	-
Договор залога движимого имущества №210-22-СТ-3-2, от 12.04.2022 г.	5450	100 014	-	-

4.9. Пояснения к строке 1230 «Дебиторская задолженность»

Наличие и движение дебиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменени я за период								Изме- нения в связи с пере- ходом на ФСБУ 25/2018	На конец периода	
					поступление		выбыло								
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в резуль- тате хозяйст- венных опера- ций (сумма долга по сделке, опера- ции)	причи- та- ющи- еся проце нты, штра- фы и иные начис- ления	погаше- ние	списание на финан- совый результат	восста- новление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	2	-	-	-	(1)	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	3	-	465	-	(350)	-	-	-	-	-	(116)	2	-

в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	2	-	-	-	(1)	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	3	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-	2	-
Расчеты по лизинговым договорам	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	465	-	(350)	-	-	X	X	(116)	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	209 684	(900)	318 486	5	(109 788)	-	(109)	-	-	-	-	418 387	(1 296)
	5530	за 2021г.	92 736	(29)	168 556	9	(51 705)	(28)	29	-	-	-	-	209 684	(900)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	131 341	(278)	310 615	-	(35 917)	-	(100)	-	-	-	-	406 039	(683)
	5531	за 2021г.	69 222	-	92 112	-	(29 993)	-	-	-	-	-	-	131 341	(278)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	68 167	(622)	6 351	4	(66 327)	-	(9)	-	-	-	-	8 195	(613)
	5532	за 2021г.	22 171	(1)	67 747	-	(21 551)	-	1	-	-	-	(200)	68 167	(622)
Прочая	5513	за 2022г.	1 603	-	677	-	(1 603)	-	-	-	-	-	-	677	-
	5533	за 2021г.	19	-	1 270	9	(11)	-	-	-	-	-	316	1 603	-
Расчеты по налогам и взносам	5514	за 2022г.	8 499	-	591	-	(5 716)	-	-	-	X	X	-	3 374	-
	5534	за 2021г.	1 259	-	7 247	-	(7)	-	-	-	X	X	-	8 499	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в	5515	за 2022г.	74	-	252	-	(224)	-	-	1	X	X	-	102	-

составе дебиторской задолженности)															
	5535	за 2021г.	37	-	180	-	(143)	-	-	-	X	X	-	74	-
Расчеты по претензиям	5516	за 2022г.	-	-	-	1	(1)	-	-	-	X	X	-	-	-
	5536	за 2021г.	28	(28)	-	-	-	(28)	-	-	X	X	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	5517	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5537	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	209 686	(900)	318 486	5	(109 789)	-	(109)	X	-	-	-	418 387	(1 296)
	5520	за 2021г.	92 739	(29)	169 021	9	(52 055)	(28)	29	X	-	-	-	209 686	(900)

Изменения дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 по видам задолженности обусловлено переквалификацией из долгосрочной дебиторской задолженности по лизинговым платежам по договорам лизинга и краткосрочных авансов выданных в краткосрочную прочую дебиторскую задолженность в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Просроченная дебиторская задолженность, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	196 686	195 390	1 215	722	273	245
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	196 073	195 390	881	604	25	25
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	613	-	334	118	218	217
прочая	5543	-	-	-	-	30	3
	5544	-	-	-	-	-	-

4.10. Пояснения к строкам 1410 и 1510 «Заемные средства».

Информация по кредитам и займам, тыс. руб.

Виды заемных средств	Валюта	Срок погашения (дата)	Процентная ставка	Задолженность на 31 декабря 2021 г.	Получено кредитных (заемных) средств	Возвращено кредитных (заемных) средств	Задолженность на 31 декабря 2022 г.
Кредиты полученные		-	-	277 419	846 085	(695 737)	427 767
Договор кредитной линии с лимитом задолженности № 1048-20 от 17.12.2020 г.	руб.	16.12.2022	6,50%	150 000	40 000	(190 000)	-
Договор кредитной линии с лимитом задолженности № 377-21 от 31.05.2021 г.	руб.	31.10.2022	10,10%	44 000	34 355	(78 355)	0
Соглашение о кредитовании счета в форме ОВЕРДРАФТ № 039-21-А от 28.09.2021 г.	руб.	28.09.2022	Ключевая ставка ЦБ + 2,25%	-	224 258	(224 258)	-
Договор кредитной линии с лимитом задолженности № 1158-21 от 15.12.2021 г.	руб.	14.12.2022	Ключевая ставка ЦБ + 1,6%	83 419	26 581	(110 000)	-
Договор кредитной линии с лимитом задолженности № 435-22 от 08.07.2022	руб.	05.07.2024	10,50%	0	122 452	(93 124)	29 328
Договор кредитной линии с лимитом выдачи № 632-22-СТ от 06.09.2022	руб.	05.03.2024	10,50%	0	298 439	-	298 439
Договор кредитной линии с лимитом выдачи № 208-22-СТ от 12.04.2022	руб.	11.10.2023	8,50%	0	30 000	-	30 000
Договор кредитной линии с лимитом выдачи № 209-22-СТ от 12.04.2022	руб.	11.10.2023	8,50%	0	30 000	-	30 000
Договор кредитной линии с лимитом выдачи № 210-22-СТ от 12.04.2022	руб.	11.10.2023	8,50%	0	40 000	-	40 000
Займы полученные		-		324 685	0	-	324 685
Договор займа №SR-RS-08-17LA от 01.08.2017 г.	руб.	01.12.2020 (Д/с № 7 от 24.03.2022 установлен срок возврата 01.02.2025)	7,00%	56 992	-	-	56 992
Договор займа №SR-RS-10-16LA от 01.10.2016 г.	руб.	01.11.2019 (Д/с № 6 от 24.03.2022 установлен срок возврата 01.02.2025)	7,00%	2 553	-	-	2 553

Договор займа №SR-RS-10-17-LA от 01.10.2017 г.	руб.	01.12.2020 (Д/с № 5 от 24.03.2022 установлен срок возврата 01.02.2025)	7,00%	58 865	-	-	58 865
Договор займа №SR-RS-12-16LA от 01.12.2016г.	руб.	01.12.2020 (Д/с № 6 от 24.03.2022 установлен срок возврата 01.02.2025)	7,00%	4 275	-	-	4 275
Договор займа №SR-RS-12-17-LA от 21.12.2017 г.	руб.	01.12.2020 (Д/с № 6 от 24.03.2022 установлен срок возврата 01.02.2025)	7,00%	67 000	-	-	67 000
Договор займа №РГ-1 от 05.02.2018 г.	руб.	01.12.2020 (Д/с № 5 от 30.11.2020 г. установлен срок возврата 28.02.2023 г., ДС № 6 от установлен срок возврата до 31.12.2024)	15,00%	15 000	-	-	15 000
Договор займа №SR-RS-05-18-LA от 28.04.2018 г.	руб.	01.12.2020 (Д/с № 6 от 24.03.2022 установлен срок возврата 01.02.2025)	7,00%	60 000	-	-	60 000
Договор займа №SR-RS-03-19-LA от 27.03.2019 г.	руб.	01.12.2020 (Д/с № 4 от 24.03.2022 установлен срок возврата 01.02.2025)	7,00%	60 000	-	-	60 000
Долговые обязательства	-	-	-	-	-	-	-
Облигации	-	-	-	-	-	-	-
Векселя	-	-	-	-	-	-	-
Итого	руб.	-	-	602 104	846 085	(695 737)	752 452

Информация о начисленных и уплаченных процентах по кредитам и займам, тыс. руб.

Виды заемных средств	Валюта	Условия уплаты процентов	Процентная ставка	Сумма процентов к уплате на 31 декабря 2021 г.	Начислено процентов в 2022 г.	Уплачено процентов в 2022 г.	Сумма процентов к уплате на 31 декабря 2022 г.
Кредиты				557	28 778	-28 172	1 163
Договор кредитной линии с лимитом задолженности № 1048-20 от 17.12.2020 г.	руб.	ежемесячно	6,50%	294	6 166	(6 460)	0
Договор кредитной линии с лимитом задолженности № 377-21 от 31.05.2021 г.	руб.	ежемесячно	11,10%	134	2 157	(2 291)	0

Соглашение о кредитовании счета в форме ОВЕРДРАФТ № 039-21-А от 28.09.2021 г.	руб.	день фактического погашения задолженности по ссудному счету	Ключевая ставка ЦБ + 2,25%	-	723	(723)	-
Договор кредитной линии с лимитом задолженности № 1158-21 от 15.12.2021 г.	руб.	ежемесячно	Ключевая ставка ЦБ + 1,6%	129	3 932	(4 061)	0
Договор кредитной линии с лимитом задолженности № 435-22 от 08.07.2022	руб.	ежемесячно	10,50%	0	1 647	(1 639)	8
Договор кредитной линии с лимитом выдачи № 632-22-СТ от 06.09.2022	руб.	ежемесячно	10,50%	0	8 089	(7 190)	899
Договор кредитной линии с лимитом выдачи № 208-22-СТ от 12.04.2022	руб.	ежемесячно	8,50%	0	1 817	(1 740)	77
Договор кредитной линии с лимитом выдачи № 209-22-СТ от 12.04.2022	руб.	ежемесячно	8,50%	0	1 817	(1 740)	77
Договор кредитной линии с лимитом выдачи № 210-22-СТ от 12.04.2022	руб.	ежемесячно	8,50%	0	2 430	(2 328)	102
Займы полученные		-		55 459	23 930	(1 874)	77 515
Договор займа №SR-RS-08-17LA от 01.08.2017 г.	руб.	в полном объеме с возвратом основного долга	7,00%	10 210	3 990	-	14 200
Договор займа №SR-RS-10-16LA от 01.10.2016 г.	руб.	в полном объеме с возвратом основного долга	7,00%	387	180	-	567
Договор займа №SR-RS-10-17-LA от 01.10.2017 г.	руб.	в полном объеме с возвратом основного долга	7,00%	10 546	4 121	-	14 667
Договор займа №SR-RS-12-16LA от 01.12.2016г.	руб.	в полном объеме с возвратом основного долга	7,00%	623	299	-	922
Договор займа №SR-RS-12-17-LA от 21.12.2017 г.	руб.	в полном объеме с возвратом основного долга	7,00%	12 003	4 690	-	16 693
Договор займа №P\Г-1 от 05.02.2018 г.	руб.	в полном объеме с возвратом основного долга	15,00%	192	2 250	(1 874)	568
Договор займа №SR-RS-05-18-LA от 28.04.2018 г.	руб.	в полном объеме с возвратом основного долга	7,00%	10 749	4 200	-	14 949
Договор займа №SR-RS-03-19-LA от 27.03.2019 г.	руб.	в полном объеме с возвратом основного долга	7,00%	10 749	4 200	-	14 949
Долговые обязательства	-	-	-	-	-	-	-

Облигации	-	-	-	-	-	-	-
Векселя	-	-	-	-	-	-	-
Итого	руб.	-	-	56 016	52 708	(30 046)	78 678

В 2022 г. в целях пополнения оборотных средств Общество привлекло кредитные средства ПАО Новосибирский социальный коммерческий банк Левобережный по следующим договорам:

- Договор кредитной линии с лимитом задолженности № 435-22 от 08.07.2022. Лимит кредитной линии составляет 50 000 тыс. руб. Дата погашения кредита 05.07.2024 г. Процентная ставка – 11,5% годовых. По условиям договора банк в одностороннем порядке может изменять процентную ставку. По состоянию на 31.12.2022 г. процентная ставка составила 10,5 % годовых.

- Договор кредитной линии с лимитом выдачи № 632-22-СТ от 06.09.2022. Лимит кредитной линии составляет 350 000 тыс. руб. Срок погашения кредита 05.03.2024 г. Процентная ставка – 10,5% годовых. По условиям договора банк в одностороннем порядке может изменять процентную ставку. По состоянию на 31.12.2022 г. процентная ставка составила 10,0 % годовых.

- Договор кредитной линии с лимитом выдачи № 208-22-СТ от 12.04.2022. Лимит кредитной линии составляет 30 000 тыс. руб. Дата погашения кредита 11.10.2023 г. Процентная ставка равна – 8,5% годовых.

- Договор кредитной линии с лимитом выдачи № 209-22-СТ от 12.04.2022. Лимит кредитной линии составляет 30 000 тыс. руб. Дата погашения кредита 11.10.2023 г. Процентная ставка равна – 8,5% годовых.

- Договор кредитной линии с лимитом выдачи № 210-22-СТ от 12.04.2022. Лимит кредитной линии составляет 40 000 тыс. руб. Дата погашения кредита 11.10.2023 г. Процентная ставка равна – 8,5% годовых.

Для обеспечения исполнения обязательств Обществом перед ПАО Новосибирский социальный коммерческий банк Левобережный заключены договоры об ипотеке здания и земельного участка, залога движимого имущества и товаров в обороте, а также договоры поручительства и независимой гарантии.

Кроме того, Общество внесло гарантийный платеж в размере 93 тыс. руб. по договору аренды нежилых помещений №55-314/21-12 от 20.12.2021, заключенному с АО «ОЭЗ ТВТ Томск», и обеспечительные платежи на торговых площадках в общей сумме 85 тыс. руб.

Обеспечения обязательств, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	767 036	223 805	59 325
в том числе:				
Договор залога движимого имущества № 208-22-СТ-3-1 от 12.04.2022	5811	33 341	-	-
Договор залога движимого имущества № 209-22-СТ-3-1 от 12.04.2022	5812	33 341	-	-
Договор залога движимого имущества № 210-22-СТ-3-1 от 12.04.2022	5813	33 341	-	-
Договор залога движимого имущества № 435-22-3-1 от 08.07.2022	5814	33 341	-	-
Договор залога движимого имущества № 208-22-СТ-3-2 от 12.04.2022	5815	51 211	-	-

Договор залога движимого имущества № 209-22-СТ-3-2 от 12.04.2022	5816	51 211	-	-
Договор залога движимого имущества № 210-22-СТ-3-2 от 12.04.2022	5817	51 211	-	-
Договор залога товаров в обороте № 435-22-3-2 от 08.07.2022	5818	51 211	-	-
Договор залога движимого имущества № 632-22-СТ-3-1 от 06.09.2022	5819	42 688	-	-
Договор залога движимого имущества № 632-22-СТ-3-2 от 15.12.2022	5820	16 194	-	-
Договор залога движимого имущества № 632-22-СТ-3-3 от 15.12.2022	5821	2 094	-	-
Договор ипотеки № 632-22-СТ-И от 06.09.2022	5822	274 501	-	-
Договор ипотеки № 208-22-СТ-И от 12.04.2022	5823	23 294	-	-
Договор ипотеки № 209-22-СТ-И от 12.04.2022	5824	23 294	-	-
Договор ипотеки № 210-22-СТ-И от 12.04.2022	5825	23 294	-	-
Договор ипотеки № 435-22-И от 08.07.2022	5826	23 294	-	-
Договор залога движимого имущества № 1048-20-3-1 от 17.12.2020	5827	-	16 194	16 194
Договор залога движимого имущества № 1048-20-3-2 от 17.12.2020	5828	-	2 094	2 094
Договор залога движимого имущества № 1158-21-3-1 от 15.12.2021	5829	-	33 341	-
Договор залога движимого имущества № 377-21-3-1 от 31.05.2021	5830	-	33 341	-
Договор залога товаров в обороте № 1158-21-3-2 от 15.12.2021	5831	-	51 211	-
Договор ипотеки № 1048-И от 17.12.2020	5832	-	41 038	41 038
Договор ипотеки № 1158-21-И от 15.12.2021	5833	-	23 294	-
Договор ипотеки № 377-21-И от 29.06.2021	5834	-	23 294	-
Гарантийный платеж по договору аренды (Договор- №55-314/21-12 от 20.12.2021г. (Аренда нежилых помещений))	5835	93	-	-
Обеспечительный платеж по Договору №УД-2583 от 14.04.2022	5836	20	-	-
Обеспечительный платеж на торговой площадке	5837	65	-	-

4.11. Пояснения к строкам 1450 и 1550 «Прочие обязательства».

По состоянию на 31.12.2022 г. по строке 1450 «Прочие обязательства» в составе прочих обязательств в сумме 882 тыс. руб. отражены долгосрочные обязательства по договору аренды нежилого помещения с АО «ОЭЗ ТВТ «Томск» за минусом суммы НДС и процентов по аренде.

По состоянию на 31.12.2022 г. по строке 1550 «Прочие обязательства» в составе прочих обязательств отражены краткосрочные обязательства по договорам:

- финансовой аренды от 06.09.2021 № 91968-ФЛ/ТМ-21, заключенному с ООО ЛК «Сименс Финанс» (переименован в 2022 году в ООО «ДельтаЛизинг»), за минусом суммы НДС и процентов по аренде – 837 тыс. руб.;

- аренды нежилых помещений от 20.12.2021 № 55-314/21-12, заключенному с АО «ОЭЗ ТВТ «Томск», за минусом НДС и процентов по аренде – 801 тыс. руб.;

- аренды транспортного средства без экипажа от 25.05.2021 № 01/0432021, заключенному с ИП Гуниным С. В., за минусом процентов по аренде – 2 291 тыс. руб.

Наличие и движение обязательств по аренде, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало отчетного года	Изменения за период						Остаток на конец отчетного года	В т.ч. проценты
				поступило		выбыло		пересмотр стоимости	перевод из долго-срочную задолженность		
				в результате хозяйственных операций	процен-ты	пога-шение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная задолженность по обязательству по аренде – всего	6000	за 2022 г.	3 272	1 759	104	-	-	-	(4 204)	931	49
	6020	за 2021 г.	-	3 095	177	-	-	-	-	3 272	177
в том числе:											
По договору финансовой аренды от 06.09.2021 № 91968-ФЛ/ТМ-21 (аренда погрузчика)	6001	за 2022 г.	872	-	-	-	-		(872)	-	-
	6021	за 2021 г.	-	836	36	-	-	-	-	872	36
По договору аренды транспортного средства без экипажа от 25.05.2021 № 01/0432021 (Аренда а/м Toyota Land Cruiser 150)	6002	за 2022 г.	2 400	-	-	-	-	-	(2 400)	-	-
	6022	за 2021 г.	-	2 259	141	-	-	-	-	2 400	141
По договору аренды нежилых помещений от 20.12.2021 № 55-314/21-12 (Аренда офиса: г. Томск, проспект Развития, 3, 422)	6003	за 2022 г.	-	877	55	-	-	-	(932)	-	-
	6023	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
По договору аренды нежилых помещений от 20.12.2021 № 55-314/21-12 (Аренда офиса: г. Томск, проспект Развития, 3, 422)	6004	за 2022 г.	-	882	49	-	-	-	-	931	49
	6024	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная задолженность по обязательству по аренде – всего	6100	за 2022 г.	3 563	1 570	238	(4 458)	(946)	32	4 204	4 204	275
	6120	за 2021 г.	-	3 075	488	-	-	-	-	3 563	488
в том числе:											
По договору финансовой аренды от 06.09.2021 №	6101	за 2022 г.	1 163	-	-	(1 163)	-		872	872	36
	6121	за 2021 г.	-	1 019	144	-	-		-	1 163	144

91968-ФЛ/ТМ-21 (аренда погрузчика)											
По договору аренды транспортного средства без экипажа от 25.05.2021 № 01/0432021 (Аренда а/м Toyota Land Cruiser 150)	6102	за 2022 г.	2 400	-	(32)	(2 400)	-	32	2 400	2 400	109
	6122	за 2021 г.	-	2 056	344	-	-	-	-	2 400	344
По договору аренды нежилых помещений от 20.12.2021 № 55-314/21-12 (Аренда офиса: г. Томск, проспект Развития, 3, 422)	6103	за 2022 г.	-	769	140	(895)	(946)		932	-	-
	6123	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
По договору аренды нежилых помещений от 20.12.2021 № 55-314/21-12 (Аренда офиса: г. Томск, проспект Развития, 3, 422)	6104	за 2022 г.	-	801	130	-	-	-	-	931	130
	6124	за 2021 г.	-	-	-	-	-		-	-	-

Для целей применения ФСБУ 25/2018 Общество при принятии к учету ППА определило срок аренды по договору аренды транспортного средства и договору аренды нежилых помещений до 31.12.2023.

По состоянию на 31.12.2022 Общество в связи с наличием достаточной уверенности в продлении срока действия договора произвело пересмотр срока аренды нежилых помещений по 31.12.2024.

При пересмотре срока аренды нежилых помещений в связи с техническими особенностями учетной программы 31.12.2022 было отражено списание обязательства по аренде и одновременно признание нового аналогичного обязательства. Расчет стоимости нового обязательства по аренде производился с учетом новой ставки дисконтирования, актуальной по состоянию на 31.12.2022.

В связи с изменением ставки дисконтирования по состоянию на 31.12.2022 также была пересмотрена стоимость обязательства по аренде по договору аренды транспортного средства без экипажа, заключенного с ИП Гуниным С. В., – увеличение на 32 тыс. руб.

В качестве ставки дисконтирования Общество применило публикуемую Банком России средневзвешенную ставку по кредитам для субъектов МСП по Сибирскому федеральному округу на срок, сопоставимый со сроком аренды, – 10,58%.

В связи с переходом на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» по состоянию на 31.12.2021 была скорректирована сумма дисконтированных арендных (лизинговых) платежей в части долгосрочной задолженности по признанным ППА по аренде автотранспорта и лизинговому имуществу.

Наименование обязательства	Срока бухгалтерского баланса	На 31.12.2022	На 31.12.2021			На 31.12.2020
			после перехода на ФСБУ 25/2018	корректировка в связи с переходом на ФСБУ 25/2018	до перехода на ФСБУ 25/2018	
Обязательства по договорам лизинга	14501	-	836	-36	872	-
Обязательства по договорам аренды	14502	882	2 259	2 259	-	-
Итого	1450	882	3 095	2 223	872	-

В связи с переходом на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с 01.01.2022 изменились суммы, отраженные по строкам 1550, 15501, 15502 по состоянию на 31.12.2021 – в них отражена сумма дисконтированных арендных (лизинговых) платежей по признанным ППА по аренде автотранспорта и лизинговому имуществу в части краткосрочной задолженности на 31.12.2021.

Наименование обязательства	Строка бухгалтерского баланса	На 31.12.2022	На 31.12.2021			На 31.12.2020
			после перехода на ФСБУ 25/2018	корректировка в связи с переходом на ФСБУ 25/2018	до перехода на ФСБУ 25/2018	
Обязательства по договорам лизинга	15501	837	1 019	1 019	0	0
Обязательства по договорам аренды	15502	3 092	2 056	2 056	0	0
Итого	1550	3 929	3 075	3 075	0	0

4.12. Пояснения к строке 1530 «Доходы будущих периодов».

В строке Доходы будущих периодов отражена остаточная рыночная стоимость имущества, полученного по договорам дарения, которая по состоянию на 31.12.2022 составила 753 тыс. руб.

Сумма по строке 1530 по состоянию на 31.12.2021 изменилась на 375 тыс. руб. и составила 964 тыс. руб. в связи с пересмотром сроков полезного использования и ликвидационной стоимости по безвозмездно полученному имуществу.

4.13. Пояснения к строке 1540 «Оценочные обязательства».

Оценочные обязательства, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 758	3 629	(4 285)	-	2 102
в том числе:						
Оценочные обязательства в виде резерва по оплате отпусков	5701	2 758	3 629	(4 285)	-	2 102

4.14. Пояснения к строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства», тыс. руб.

Счет 77	Остаток на начало 2022 г.	Погашено в 2022 г.	Признано в 2022 г.	Остаток на конец 2022 г.
Направление деятельности				
Виды активов и обязательств				
Ведение деятельности за пределами ОЭЗ	0	275	275	0
Косвенные производственные расходы	-	3	3	-
Незавершенное производство	-	-	-	-
Основные средства	-	158	158	-
Прочие расходы	-	11	11	-
Арендные обязательства	-	103	103	-
Расходы будущих периодов	-	-	-	-
Ведение деятельности на территории ПП в ТО	22 625	1 794	5 089	25 920
Готовая продукция	100	527	498	72
Косвенные производственные расходы	-	164	164	-
Материалы	-	-	-	-
Нематериальные активы	5	3	2	4
Основные средства	22 517	630	3 957	25 844
Товары отгруженные	3	3	-	-
Прочие расходы	-	61	61	-
Арендные обязательства	-	406	406	-
Ведение технико-внедренческой деятельности в ОЭЗ	2 472	2 271	2 834	3 036
Внеоборотные активы	2	-	5	7
Готовая продукция	577	490	290	377
Косвенные производственные расходы	-	132	132	-
Материалы	-	-	-	-
Нематериальные активы	123	42	335	417
Основные средства	1 682	1 060	1 052	1 675

Счет 77	Остаток на начало 2021 г.	Погашено в 2021 г.	Признано в 2021 г.	Остаток на конец 2021 г.
Направление деятельности				
Виды активов и обязательств				
Ведение деятельности за пределами ОЭЗ	0	2 004	2 004	0
Косвенные производственные расходы	-	9	9	-
Незавершенное производство	-	20	20	-
Основные средства	-	1 972	1 972	-
Прочие расходы	-	-	-	-
Арендные обязательства	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	-	2	2	-
Ведение деятельности на территории ПП в ТО	20 234	3 103	5 015	22 146
Готовая продукция	136	434	398	100
Косвенные производственные расходы	-	182	182	-
Материалы	215	215	-	-
Нематериальные активы	6	3	2	5
Основные средства	19 845	2 229	4 422	22 038
Товары отгруженные	32	41	11	3
Прочие расходы	-	-	-	-
Арендные обязательства	-	-	-	-
Ведение технико-внедренческой деятельности в ОЭЗ	1 707	1 331	821	1 197
Внеоборотные активы	-	8	10	2
Готовая продукция	990	893	480	577
Косвенные производственные расходы	-	146	146	-
Материалы	1	1	-	-
Нематериальные активы	150	42	16	123
Основные средства	485	150	71	406

Полуфабрикаты	88	-	-	88
Товары отгруженные	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	-	2	210	208
Прочие расходы	-	56	56	-
Арендные обязательства	-	490	753	263
Итого	25 097	4 339	8 198	28 956

Полуфабрикаты	82	2	9	88
Товары отгруженные	-	90	90	-
Расходы будущих периодов	-	-	-	-
Прочие расходы	-	-	-	-
Арендные обязательства	-	-	-	-
Итого	21 941	6 438	7 840	23 343

Изменение остатков отложенных налоговых обязательств на 31.12.2021 по видам обязательств и направлениям деятельности в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 приведено в таблице.

Тыс. руб.

Счет 77	на 31.12.2021 до перехода на ФСБУ	корректировка в связи с переходом на ФСБУ	на 31.12.2021 после перехода на ФСБУ
Направление деятельности			
Виды активов и обязательств			
Ведение деятельности на территории ИП в ТО	22 146	479	22 625
Готовая продукция	100	-	100
Нематериальные активы	5	-	5
Основные средства	22 038	479	22 517
Товары отгруженные	3	-	3
Ведение технико-внедренческой деятельности в ОЭЗ	1 197	1 275	2 472
Внеоборотные активы	2	-	2
Готовая продукция	577	-	577
Нематериальные активы	123	-	123
Основные средства	406	1 275	1 682
Полуфабрикаты	88	-	88
Итого	23 343	1 754	25 097

4.15. Пояснения к строке 1520 «Кредиторская задолженность».

Наличие и движение кредиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Изменения в связи с переходом на ФСБУ 25/2018	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткоср оч- ную задолже н- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансо-вый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	872	-	-	-	-	-	-	(872)	-
в том числе:												
Арендные обязательства по договору лизинга	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5572	за 2021г.	-	872	-	-	-	-	X	X	(872)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	26 802	39 826	651	(15 728)	-	-	-	-	-	51 551
	5580	за 2021г.	65 767	18 984	639	(57 425)	-	-	-	-	(1 163)	26 802
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	9 843	5 367	13	(6 837)	-	-	-	-	-	8 386
	5581	за 2021г.	11 686	8 273	629	(10 745)	-	-	-	-	-	9 843
авансы полученные	5562	за 2022г.	1 829	14 703	-	(362)	-	-	-	-	-	16 170
	5582	за 2021г.	41 854	1 596	-	(41 621)	-	-	-	-	-	1 829
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	7 015	13 569	9	(430)	-	-	-	-	-	20 163
	5583	за 2021г.	10 220	390	10	(3 605)	-	-	-	-	-	7 015
прочая	5566	за 2022г.	8 115	6 186	630	(8 100)	-	-	-	-	-	6 832
	5586	за 2021г.	1 299	6 850	-	(34)	-	-	-	-	-	8 115
арендные обязательства по договору лизинга	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2021г.	708	1875	-	(1 420)	-	-	X	X	(1 163)	-
Итого	5550	за 2022г.	26 802	39 826	651	(15 728)	-	X	-	-	-	51 551
	5570	за 2021г.	65 767	19 856	639	(57 425)	-	X	-	-	(2 035)	26 802

Изменения кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 обусловлено переквалификацией из кредиторской задолженности по договорам лизинга в обязательства по аренде, отражаемой в составе прочих обязательств, в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Пояснения к Отчету о финансовых результатах.

4.16. Пояснения к строкам 2110 «Выручка», 2120 «Себестоимость продаж».

Показатель	Ведение деятельности за пределами ОЭЗ и ПП, тыс. руб.	Ведение деятельности на территории ПП, тыс. руб.	Ведение технико-внедренческой деятельности в ОЭЗ, тыс. руб.
Выручка в 2022 г. всего, тыс. руб. (строка 2110), в том числе:	320 586	1 132 969	53 529
«Производство прочих химических продуктов, не включенных в другие группировки» (ОКВЭД 20.59.5)	-	1 132 969	53 529
"Производство пестицидов и прочих агрохимических продуктов" (ОКВЭД 20.20) (давальческая схема)	3 492	-	-
"Технические испытания, исследования, анализ и сертификация" (ОКВЭД 71.20)	-	-	-
"Деятельность по чистке и уборке прочая" (ОКВЭД 81.29)	16	-	-
«Торговля оптовая неспециализированная» (ОКВЭД 46.90)	317 048	-	-
«Хранение и складирование прочих грузов» (ОКВЭД 52.10.9)	13	-	-
«Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками» (ОКВЭД 52.29)	18	-	-
Выручка в 2021 г. всего, тыс. руб.(строка 2110), в том числе:	194 212	1 026 644	16 412
«Производство прочих химических продуктов, не включенных в другие группировки» (ОКВЭД 20.59.5)	41	1 026 644	16 412
"Производство пестицидов и прочих агрохимических продуктов" (ОКВЭД 20.20) (давальческая схема)	1 149	-	-
"Технические испытания, исследования, анализ и сертификация" (ОКВЭД 71.20)	2	-	-
"Деятельность по чистке и уборке прочая" (ОКВЭД 81.29)	10	-	-
«Торговля оптовая неспециализированная» (ОКВЭД 46.90)	193 011	-	-
Себестоимость продаж в 2022 г. всего, тыс. руб.(строка 2120), в том числе:	262 140	896 401	67 584
«Производство прочих химических продуктов, не включенных в другие группировки» (ОКВЭД 20.59.5)	-	896 401	67 584
"Производство пестицидов и прочих агрохимических продуктов" (ОКВЭД 20.20) (давальческая схема)	3 438	-	-

"Деятельность по чистке и уборке прочая" (ОКВЭД 81.29)	5	-	-
«Торговля оптовая неспециализированная» (ОКВЭД 46.90)	258 697	-	-
Себестоимость продаж в 2021 г. всего, тыс. руб.(строка 2120), в том числе:	174 353	779 082	29 881
«Производство прочих химических продуктов, не включенных в другие группировки» (ОКВЭД 20.59.5)	993	779 082	29 881
"Производство пестицидов и прочих агрохимических продуктов" (ОКВЭД 20.20) (давальческая схема)	4 829	-	-
"Технические испытания, исследования, анализ и сертификация" (ОКВЭД 71.20)	1	-	-
"Деятельность по чистке и уборке прочая" (ОКВЭД 81.29)	4	-	-
«Торговля оптовая неспециализированная» (ОКВЭД 46.90)	168 526	-	-

Затраты на производство (расходы на продажу), тыс. руб.

П/п	Наименование показателя	2022 год			2021 год		
		Ведение деятельности за пределами ОЭЗ и ПП, тыс. руб.	Ведение деятельности на территории ПП, тыс. руб.	Ведение техничко- внедренческой деятельности в ОЭЗ, тыс. руб.	Ведение деятельности за пределами ОЭЗ и ПП, тыс. руб.	Ведение деятельности на территории ПП, тыс. руб.	Ведение техничко- внедренческой деятельности в ОЭЗ, тыс. руб.
1	Амортизация	2 658	13 905	12 963	2 680	15 325	4 102
2	Материальные затраты	258 441	839 296	48 485	171 082	806 363	13 508
3	Расходы на оплату труда	4 508	33 310	4 551	2 280	32 469	1 092
4	Отчисления на социальные нужды	813	6 085	875	413	5 793	211
5	Прочие затраты	9 944	118 205	6 191	5 624	147 142	1 916
6	Итого по элементам	276 364	1 010 801	73 064	182 079	1 007 092	20 828
7	Изменение остатков готовой продукции	42	24 837	(107)	0	(58 151)	10 614
8	Изменение остатков полуфабрикатов	0	0	0	0	0	0
9	Изменение остатков товаров для продажи	961	0	0	(1 136)	0	0
10	Изменение остатков товаров отгруженных	0	2 885	0	0	1 067	0
11	Итого расходы по обычным видам деятельности	277 366	1 038 523	72 957	180 943	950 008	31 442

4.17. В строке 2320 «Проценты к получению» отражена сумма полученных процентов от размещения денежных средств в депозитных вкладах на срок до 3-х месяцев. В 2022 году доходы в сумме 930 тыс. руб. получены в рамках ведения деятельности за пределами Промпарка и ОЭЗ. За 2021 год данный показатель составил 567 тыс. руб.

4.18. Пояснения к строке 2330 «Проценты к уплате».

Сумма начисленных процентов к уплате в разрезе направлений деятельности и видов процентов представлена в таблице.

Тыс. руб.

Период	Итого	Ведение деятельности за пределами ОЭЗ и ПП, тыс. руб.	Ведение деятельности на территории ПП, тыс. руб.	Ведение технико-внедренческой деятельности в ОЭЗ, тыс. руб.
2022	53 336	9 058	42 393	1 885
<i>в т. ч.:</i>				
проценты по кредитам и займам	52 707	8 976	41 864	1 867
проценты по арендным обязательствам	629	82	529	18
2021	35 538	2 441	32 602	495
<i>в т. ч.:</i>				
проценты по кредитам и займам	35 538	2 441	32 602	495

4.19. Пояснения к строке 2340 «Прочие доходы» представлена в таблице.

Тыс. руб.

П/п	Наименование дохода	2022 год			2021 год		
		Ведение деятельности за пределами ОЭЗ и ПП, тыс. руб.	Ведение деятельности на территории ПП, тыс. руб.	Ведение технико-внедренческой деятельности в ОЭЗ, тыс. руб.	Ведение деятельности за пределами ОЭЗ и ПП, тыс. руб.	Ведение деятельности на территории ПП, тыс. руб.	Ведение технико-внедренческой деятельности в ОЭЗ, тыс. руб.
1	Доходы от переуступки права требования долга по факторинговым операциям	90 191	329 174	4 391	95 858	460 749	-
2	Доходы от реализации прочего имущества	69	-	-	1 250	-	-
3	Доходы от реализации ОС	-	-	-	5 817	-	-
4	Поступления от сдачи имущества в аренду	312	-	-	227	-	-
5	Прибыль (убыток) прошлых лет	34	12	325	-	-	-

6	Признание доходов по безвозмездно полученному имуществу	7	131	72	23	234	23
7	Субсидия на возмещение расходов	200	-	-	-	-	-
8	Прочие доходы	1 680	17	178	451	2	140
9	ИТОГО	92 493	329 334	4 966	103 626	460 985	163

В составе прочих доходов Общество отразило получение субсидии по договору о предоставлении из бюджета муниципального образования «Город Томск» субсидий субъектам малого и среднего предпринимательства в целях возмещения затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг и их продвижением на внешний рынок (субсидии юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям) от 10.11.2022 № 2, заключенному с Администрацией города Томска, в сумме 200 тыс. руб.

4.20. Пояснения к строке 2350 «Прочие расходы» представлена в таблице.

Тыс. руб.

П/п	Наименование расхода	2022 г.			2021 г.		
		Ведение деятельности за пределами ОЭЗ и ПП, тыс. руб.	Ведение деятельности на территории ПП, тыс. руб.	Ведение технико-внедренческой деятельности в ОЭЗ, тыс. руб.	Ведение деятельности за пределами ОЭЗ и ПП, тыс. руб.	Ведение деятельности на территории ПП, тыс. руб.	Ведение технико-внедренческой деятельности в ОЭЗ, тыс. руб.
1	Вознаграждение за предоставление поручительства и гарантии по кредиту	109	556	25	53	757	12
2	Выплаты вознаграждений членам СД	100	478	21	39	553	9
3	Государственная пошлина	45	207	11	-	-	-
4	Комиссии и услуги банков	248	1 204	43	149	2 169	25
5	Комиссия, уплачиваемая факторинговой компании	2 546	8 928	86	554	4 149	-
6	Налог на имущество, земельный и транспортный налог	-	3 829	37	-	3 918	18
7	Прибыль (убыток) прошлых лет	2	204	0	-	-	-
8	Прочие расходы	140	333	128	114	593	462
9	Расходы, связанные с выбытием ОС	-	-	1 173	6 915	-	-
10	Недостачи и порча имущества	97	431	-	-	-	-
11	Резервы по сомнительным долгам и обесценению запасов	-	-	490	-	406	622

12	Списание НИОКР на расходы	-	-	730	-	-	-
13	Списание права требования долга по факторинговым операциям	90 191	329 174	4 391	95 858	460 749	-
14	Стоимость реализованного прочего имущества	178	-	-	1 783	-	-
15	Страховые взносы	16	75	4	6	90	30
16	Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	5	637	1	3	626	-
17	Итого	93 677	346 055	7 140	105 474	474 010	1 178

В связи с техническими особенностями учетной программы в части отражения пересмотра стоимости ППА и обязательства по аренде по состоянию на 31.12.2022 в составе прочих расходов (п. 8 таблицы) по направлению деятельности «Ведение технико-внедренческой деятельности в ОЭЗ» учтен сальдированный результат от технической операции в сумме 14 тыс. руб.

4.21. Пояснения к строке 2410 «Налог на прибыль».

Показатель, тыс. руб.	2022 г.	2021 г.
Налог на прибыль (строка 2410), в том числе:	(10677)	(6177)
<i>Ведение деятельности за пределами ОЭЗ и ПП</i>	<i>(6950)</i>	<i>(2243)</i>
<i>Ведение деятельности на территории ПП</i>	<i>(6241)</i>	<i>(5500)</i>
<i>Ведение технико-внедренческой деятельности в ОЭЗ</i>	<i>2514</i>	<i>1566</i>
Текущий налог на прибыль (данные Декларации по налогу на прибыль) (строка 2411)	(8421)	(4661)
<i>Ведение деятельности за пределами ОЭЗ и ПП</i>	<i>(6809)</i>	<i>(3248)</i>
<i>Ведение деятельности на территории ПП</i>	<i>(1612)</i>	<i>(1413)</i>
<i>Ведение технико-внедренческой деятельности в ОЭЗ</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Отложенный налог на прибыль (строка 2412)	(2256)	(1516)
<i>Ведение деятельности за пределами ОЭЗ и ПП</i>	<i>(141)</i>	<i>1005</i>
<i>Ведение деятельности на территории ПП</i>	<i>(4629)</i>	<i>(4087)</i>
<i>Ведение технико-внедренческой деятельности в ОЭЗ</i>	<i>2514</i>	<i>1566</i>

4.22. Пояснения к строке 2460 «Прочее».

В 2022 году по строке 24601 отражен результат пересчета отложенных налоговых активов и обязательств в связи с изменением направления деятельности по ОНО и ОНА при распределении расходов между направлениями деятельности с разными ставками налога на прибыль

В 2021 году по строке 24601 отражен результат пересчета отложенных налоговых активов и обязательств в связи с корректировкой изменения ставки налога на прибыль по ведению технико-внедренческой деятельности в ОЭЗ с 2021 г. с 12 % до 13%, а также в связи с изменением направления деятельности по ОНО и ОНА при распределении расходов между направлениями деятельности с разными ставками налога на прибыль.

Тыс. руб.

Показатель	Ведение деятельности за пределами ОЭЗ и ПП, тыс. руб.		Ведение деятельности на территории ПП, тыс. руб.		Ведение технико-внедренческой деятельности в ОЭЗ, тыс. руб.	
	2022 г.	2021 г.	2022 г.	2021 г.	2022 г.	2021 г.
Пересчет отложенных активов и обязательств	37	(191)	(13)	620	(328)	441

5. Информация о бенефициарах.

№ п/п	Наименование организации (наименование, местонахождение, ИНН)	Собственники (акционеры) организации, с указанием доли в % (наименование, местонахождение, ИНН)	Подтверждающие документы (наименование, реквизиты)
1	ООО «НПО «РеаСиб» Томская область, г. Томск, Кузовлевский тракт, 2/25 ИНН 7017348310	Гунин Сергей Васильевич – 50%, ГРАЖДАНИН РФ ИНН 701900752854 Замятина Алла Михайловна – 50% ГРАЖДАНКА РФ ИНН 272112698242	Список участников Общества

5.1. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон в 2022 году:

№ п/п	Наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество физического лица	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной
1	Гунин Сергей Васильевич	Участник ООО «НПО «РеаСиб», владеющий 50% долей УК, Член Совета директоров ООО «НПО «РеаСиб».
2	Замятина Алла Михайловна	Участник ООО «НПО «РеаСиб», владеющий 50% долей УК.
3	SPIZZARUS INVEST LTD	Юридическое лицо контролируется Членом Совета директоров Общества. Доля владения в УК – 100%.
4	Годунов Евгений Борисович	Член Совета директоров ООО «НПО «РеаСиб».
5	Замятин Сергей Александрович	Член Совета директоров ООО «НПО «РеаСиб».
6	Малимон Наталья Владимировна	Председатель Совета директоров ООО «НПО «РеаСиб».
7	Гунин Андрей Сергеевич	Единоличный исполнительный орган (директор) ООО «НПО «РеаСиб», Член Совета директоров ООО «НПО «РеаСиб».
8	ИП Гунин Сергей Васильевич	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «НПО «РеаСиб».
9	ООО «РЕМСТРОЙРЕГИОН»	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «НПО «РеаСиб».
10	ООО «СТК-ВОСТОК»	Юридическое лицо контролируется Членом Совета директоров Общества. Доля владения в УК – 30%
11	ООО "ЗАВОД "БИОТЕХСИНТЕЗ"	Юридическое лицо контролируется Членом Совета директоров Общества. Доля владения в УК – 18%.

Информация о сделках между связанными сторонами.

Доходные операции и сальдо расчетов по сделкам со связанными сторонами, тыс. руб.

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2021_г.	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода, выдача займа	Остаток по расчетам 31 декабря 2022 г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев		
Продажа товаров	(11)	(560)	465	(106)	-	-	-
ООО "СТК-ВОСТОК"	(11)	(560)	465	(106)	-	-	-
ООО "РЕМСТРОЙРЕГИОН"	52	(52)	-	-	-	-	-
Оказание услуг, работ	60	(62)	14	12	-	-	-
ООО "ЗАВОД "БИОТЕХСИНТЕЗ"	12	-	-	12	-	12	-
ООО "РЕМСТРОЙРЕГИОН"	48	(62)	14	-	-	-	-
Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	-
Итого	49	(622)	479	(94)	-	-	-

Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов по сделкам со связанными сторонами, тыс. руб.

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2021_г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2022 г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев		
Приобретение товаров	(135)	-	-	(135)	-	135	-
ООО "ЗАВОД "БИОТЕХСИНТЕЗ"	(135)	-	-	(135)	-	135	-
Приобретение услуг, работ	(200)	2 400	(2 200)	-	-	-	-
ИП Гунин С.В.	(200)	2 400	(2 200)	-	-	-	-
Прочие расходы	-	479	(479)	-	-	-	-
Другие связанные стороны (Члены Совета Директоров)	-	479	(479)	-	-	-	-
Итого	(135)	2 879	(2 679)	(135)	-	135	-

Займы, выданные / полученные связанными сторонами, тыс. руб.

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2021 г.	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2022 г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев		
Займы полученные	324 685	0	-	0	324 685	-	-
Гунин Сергей Васильевич	15 000	-	-	-	15 000	-	-
SPIZZARUS INVEST LTD	309 685	-	-	-	309 685	-	-
Займы выданные	-	-	-	-	-	-	-
Итого	324 685	0	-	0	324 685	-	-

Вознаграждение основному управленческому персоналу, тыс. руб.

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Краткосрочные вознаграждения	7427,34	7442,94
Заработная плата и премии	5612,5	5727,3
Ежегодный оплачиваемый отпуск	724,85	634,45
Страховые взносы во внебюджетные фонды	1089,99	1081,19
Добровольное медицинское страхование	-	-
Прочие платежи в пользу сотрудников	-	-
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

6. АНАЛИЗ ФИНАНСОВОГО ПОЛОЖЕНИЯ

6.1. Структура имущества и источники его формирования.

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2021	31.12.2022	на начало анализируемого периода (31.12.2021)	на конец анализируемого периода (31.12.2022)		
Актив						
1. Внеоборотные активы	543 419	520 060	54,8	42,9	-23 359	-4,3
в том числе: основные средства	514 956	489 681	52	40,4	-25 275	-4,9
нематериальные активы	206	255	<0,1	<0,1	+49	+23,8
2. Оборотные, всего	447 635	691 147	45,2	57,1	+243 512	+54,4
в том числе: запасы	194 526	220 117	19,6	18,2	+25 591	+13,2
дебиторская задолженность	208 786	417 092	21,1	34,4	+208 306	+99,8
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	28 399	51 970	2,9	4,3	+23 571	+83
Пассив						
1. Собственный капитал	271 142	291 905	27,4	24,1	+20 763	+7,7
2. Долгосрочные обязательства, всего	408 336	634 805	41,2	52,4	+226 469	+55,5
в том числе: заемные средства	380 144	604 967	38,4	49,9	+224 823	+59,1
3. Краткосрочные обязательства*, всего	311 576	284 498	31,4	23,5	-27 078	-8,7
в том числе: заемные средства	277 976	226 163	28	18,7	-51 813	-18,6
Валюта баланса	991 054	1 211 208	100	100	+220 154	+22,2

* Без доходов будущих периодов, возникших в связи с безвозмездным получением имущества и государственной помощи, включенных в собственный капитал.

Активы на 31 декабря 2022 г. характеризуются соотношением: 42,9% внеоборотных активов и 57,1% текущих. Активы Общества в течение года увеличились на 220 154 тыс. руб. (на 22,2%). Учитывая рост активов, необходимо отметить, что собственный капитал увеличился в меньшей степени – на 7,7%. Отстающее увеличение собственного капитала относительно общего изменения активов следует рассматривать как негативный фактор.

Рост величины активов Общества связан, главным образом, с ростом следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех положительно изменившихся статей):

- дебиторская задолженность – 208 306 тыс. руб. (80%)
- запасы – 25 591 тыс. руб. (9,8%)
- денежные средства и денежные эквиваленты – 23 571 тыс. руб. (9,1%)

Одновременно, в пассиве баланса наибольший прирост наблюдается по строкам:

- долгосрочные заемные средства – 224 823 тыс. руб. (81,7%)
- кредиторская задолженность – 24 748 тыс. руб. (9%)
- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – 20 763 тыс. руб. (7,5%)

Среди отрицательно изменившихся статей баланса можно выделить "основные средства" в активе и "краткосрочные заемные средства" в пассиве (-25 275 тыс. руб. и -51 813 тыс. руб. соответственно).

За последний год имел место явный рост собственного капитала до 291 905,0 тыс. руб. (+20 763 тыс. руб.).

6.2. Оценка стоимости чистых активов.

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2021	31.12.2022	на начало анализируемого периода (31.12.2021)	на конец анализируемого периода (31.12.2022)		
1. Чистые активы	271 142	291 905	27,4	24,1	+20 763	+7,7
2. Уставный капитал	242 549	242 549	24,5	20	–	–
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	28 593	49 356	2,9	4,1	+20 763	+72,6

Чистые активы Общества на 31.12.2022 превышают уставный капитал на 20,3%. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. К тому же, определив текущее состояние показателя, следует отметить увеличение чистых активов на 7,7 % за весь рассматриваемый период. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении Общества по данному признаку.

6.3. Анализ финансовой устойчивости.

6.3.1. Основные показатели финансовой устойчивости.

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2021	31.12.2022		
1. Коэффициент автономии	0,27	0,24	-0,03	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. нормальное значение: не менее 0,45 (оптимальное 0,55-0,7).
2. Коэффициент финансового левериджа	2,66	3,15	+0,49	Отношение заемного капитала к собственному. нормальное значение: 1,22 и менее (оптимальное 0,43-0,82).
3. Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	-0,61	-0,33	+0,28	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. нормальное значение: 0,1 и более.
4. Индекс постоянного актива	2	1,78	-0,22	Отношение стоимости внеоборотных активов к величине собственного капитала организации.
5. Коэффициент покрытия инвестиций	0,69	0,77	+0,08	Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала. нормальное значение: 0,75 и более.
6. Коэффициент маневренности собственного капитала	-1	-0,78	+0,22	Отношение собственных оборотных средств к источникам собственных средств. нормальное значение: 0,1 и более.
7. Коэффициент мобильности имущества	0,45	0,57	+0,12	Отношение оборотных средств к стоимости всего имущества. Характеризует отраслевую специфику организации.
8. Коэффициент мобильности оборотных средств	0,06	0,08	+0,02	Отношение наиболее мобильной части оборотных средств (денежных средств и финансовых вложений) к общей стоимости оборотных активов.
9. Коэффициент обеспеченности запасов	-1,4	-1,04	+0,36	Отношение собственных оборотных средств к стоимости запасов. нормальное значение: 0,5 и более.
10. Коэффициент краткосрочной задолженности	0,43	0,31	-0,12	Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности.

Коэффициент автономии Общества на последний день анализируемого периода (31.12.2022) составил 0,24. Полученное значение свидетельствует о ее значительной зависимости от кредиторов по причине недостатка собственного капитала. За последний год имело место заметное падение коэффициента автономии на (-0,03).

За весь рассматриваемый период коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами увеличился на 0,28, с -0,61 до -0,33. на 31 декабря 2022 г. На последний день анализируемого периода (31.12.2022) значение коэффициента является критическим.

В течение анализируемого периода коэффициент покрытия инвестиций ощутимо вырос до 0,77 (т.е. на 0,08). Значение коэффициента на последний день анализируемого периода соответствует нормативному значению (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств в общей сумме капитала организации составляет 77%).

Значение коэффициента обеспеченности материальных запасов на 31 декабря 2022 г. составило -1,04. За год прирост коэффициента обеспеченности материальных запасов составил 0,36. На последний день анализируемого периода значение коэффициента обеспеченности материальных запасов имеет критическое значение.

По коэффициенту краткосрочной задолженности видно, что на последний день анализируемого периода доля краткосрочной задолженности составляет 1/3, а долгосрочной задолженности, соответственно, 2/3. При этом за весь рассматриваемый период доля краткосрочной задолженности уменьшилась на 12,3%.

6.3.2. Анализ финансовой устойчивости по величине излишка (недостатка) собственных оборотных средств.

Показатель собственных оборотных средств (СОС)	Значение показателя		Излишек (недостаток)*	
	на начало анализируемого периода (31.12.2021)	на конец анализируемого периода (31.12.2022)	на 31.12.2021	на 31.12.2022
СОС1 (рассчитан без учета долгосрочных и краткосрочных пассивов)	-272 277	-228 155	-466 803	-448 272
СОС2 (рассчитан с учетом долгосрочных пассивов; фактически равен чистому оборотному капиталу, Net Working Capital)	136 059	406 650	-58 467	+186 533
СОС3 (рассчитанные с учетом как долгосрочных пассивов, так и краткосрочной задолженности по кредитам и займам)	414 035	632 813	+219 509	+412 696

*Излишек (недостаток) СОС рассчитывается как разница между собственными оборотными средствами и величиной запасов и затрат.

Поскольку на 31.12.2022 г. наблюдается недостаток только собственных оборотных средств, рассчитанных по 1-му варианту (СОС1), финансовое положение организации по данному признаку можно характеризовать как нормальное. Более того все три показателя покрытия собственными оборотными средствами запасов за анализируемый период улучшили свои значения.

6.4. Анализ ликвидности.

6.4.1. Расчет коэффициентов ликвидности.

Показатель ликвидности	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3 - гр.2)	Расчет, рекомендованное значение
	31.12.2021	31.12.2022		
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	1,44	2,43	+0,99	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: 2 и более.
2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	0,76	1,65	+0,89	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение для данной отрасли: не менее 0,9.
3. Коэффициент абсолютной ликвидности	0,09	0,18	+0,09	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: не менее 0,2.

На 31.12.2022 г. коэффициент текущей ликвидности имеет значение, соответствующее норме (2,43 при нормативном значении 2). При этом нужно обратить внимание на имевшее место за весь период рассматриваемый период положительную динамику – коэффициент текущей ликвидности вырос на 0,99.

Для коэффициента быстрой ликвидности нормативным значением является 0,9. В данном случае его значение составило 1,65. Это свидетельствует о достаточности ликвидных активов (т. е. наличности и других активов, которые можно легко обратить в денежные средства) для погашения краткосрочной кредиторской задолженности.

Коэффициент абсолютной ликвидности, характеризующий способность организации погасить всю или часть краткосрочной задолженности за счет денежных средств и краткосрочных финансовых вложений, имеет значение (0,18) ниже допустимого предела (норма: 0,2). При этом следует отметить имевшую место положительную динамику – за год коэффициент абсолютной ликвидности вырос на 0,09.

6.4.2. Анализ соотношения активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения.

Активы по степени ликвидности	На конец отчетного периода, тыс. руб.	Прирост за анализ. период, %	Норм. соотношение	Пассивы по сроку погашения	На конец отчетного периода, тыс. руб.	Прирост за анализ. период, %	Излишек/недостаток платеж. средств тыс. руб., (гр.2 - гр.6)
A1. Высоколиквидные активы (ден. ср-ва + краткосрочные фин. вложения)	51 970	+83	≥	П1. Наиболее срочные обязательства (привлеченные средства) (текущ. кред. задолж.)	51 551	+92,3	+419
A2. Быстрореализуемые активы (краткосрочная деб. задолженность)	417 092	+99,8	≥	П2. Среднесрочные обязательства (краткосроч. обязательства кроме текущ. кредит. задолж.)	232 947	-18,2	+184 145
A3. Медленно реализуемые активы (прочие оборот. активы)	222 086	+5,5	≥	П3. Долгосрочные обязательства	634 805	+55,5	-412 719
A4. Труднореализуемые активы (внеоборотные активы)	520 060	-4,3	≤	П4. Постоянные пассивы (собственный капитал)	291 905	+7,7	+228 155

Из четырех соотношений, характеризующих соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения, выполняется два. Высоколиквидные активы покрывают наиболее срочные обязательства организации, превышая их величину на 0,8%. В соответствии с принципами оптимальной структуры активов по степени ликвидности, краткосрочной дебиторской задолженности должно быть достаточно для покрытия среднесрочных обязательств (П2). В данном случае это соотношение выполняется (быстрореализуемые активы превышают среднесрочные обязательства на 79,1%).

7. АНАЛИЗ ЭФФЕКТИВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ.

7.1. Обзор результатов деятельности.

Из «Отчета о финансовых результатах» следует, что за год Общество получило прибыль от продаж в размере 118 238 тыс. руб., что составило 7,8% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж выросла на 43 363 тыс. руб., или на 57,9%.

По сравнению с прошлым периодом в текущем увеличилась как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 269 816 и 226 453 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение выручки (+21,8%) опережает изменение расходов (+19,5%).

Убыток от прочих операций за весь анализируемый период составил 72 485 тыс. руб., что на 21 626 тыс. руб. (42,5%) больше, чем убыток за аналогичный период прошлого года.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне-годовая величина, тыс. руб.
	2021 г.	2022 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1. Выручка	1 237 268	1 507 084	+269 816	+21,8	1 372 176
2. Расходы по обычным видам деятельности	1 162 393	1 388 846	+226 453	+19,5	1 275 620
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	74 875	118 238	+43 363	+57,9	96 557
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	-15 321	-19 149	-3 828	↓	-17 235
5. ЕВІТ (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	59 554	99 089	+39 535	+66,4	79 322
5а. ЕВІТDA (прибыль до процентов, налогов и амортизации)	81 661	128 615	+46 954	+57,5	105 138
6. Проценты к уплате	35 538	53 336	+17 798	+50,1	44 437
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	-4 811	-10 990	-6 179	↓	-7 901
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	19 205	34 763	+15 558	+81	26 984
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	19 205	34 763	+15 558	+81	26 984
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	x	20 763	x	x	x

7.2. Анализ рентабельности.

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2021 г.	2022 г.	коп., (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)
1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). нормальное значение для данной отрасли: не менее 5%.	6,1	7,8	+1,7	+29,6
2. Рентабельность продаж по ЕВІТ (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	4,8	6,6	+1,8	+36,6
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки). нормальное значение для данной отрасли: 3% и более.	1,6	2,3	+0,7	+48,6
Справочно: Прибыль от продаж на рубль, вложенный в производство и реализацию продукции (работ, услуг)	6,4	8,5	+2,1	+32,2
Коэффициент покрытия процентов к уплате (ICR), коэфф. нормальное значение: 1,5 и более.	1,7	1,9	+0,2	+10,9

Представленные в таблице показатели рентабельности за 2022 год имеют положительные значения как следствие прибыльной деятельности Общества.

Рентабельность продаж за 2022 год составила 7,8%. К тому же имеет место положительная динамика рентабельности обычных видов деятельности по сравнению с данным показателем за аналогичный период прошлого года (+1,7%).

Рентабельность, рассчитанная как отношение прибыли до налогообложения и процентных расходов (EBIT) к выручке организации, за последний год составила 6,6%. То есть в каждом рубле выручки организации содержалось 6,6 коп. прибыли до налогообложения и процентов к уплате.

В следующей таблице представлены три основных показателя, характеризующие рентабельность использования, вложенного в предпринимательскую деятельность, капитала.

Показатель рентабельности	Значение показателя, % 2022 г.	Расчет показателя
Рентабельность собственного капитала (ROE)	12,3	Отношение чистой прибыли к средней величине собственного капитала. нормальное значение для данной отрасли: 15% и более.
Рентабельность активов (ROA)	3,2	Отношение чистой прибыли к средней стоимости активов. нормальное значение для данной отрасли: не менее 5%.
Прибыль на задействованный капитал (ROCE)	12,3	Отношение прибыли до уплаты процентов и налогов (EBIT) к собственному капиталу и долгосрочным обязательствам.
Рентабельность производственных фондов	16,7	Отношение прибыли от продаж к средней стоимости основных средств и материально-производственных запасов.
Справочно: Фондоотдача, коэфф.	3	Отношение выручки к средней стоимости основных средств.

За 2022 г. каждый рубль собственного капитала Общества принес чистую прибыль в размере 0,123 руб.

За 2022 г. значение рентабельности активов (3,2%), при нормальном значении для отрасли не менее 5%.

7.3. Деловая активность (оборачиваемость активов и обязательств).

В следующей таблице рассчитаны показатели оборачиваемости ряда активов, характеризующие скорость возврата вложенных в предпринимательскую деятельность денежных средств, а также показатель оборачиваемости кредиторской задолженности при расчетах с поставщиками и подрядчиками.

Показатель оборачиваемости	Значение в днях 2022 г.	Коэфф. 2022 г.
Оборачиваемость оборотных средств (отношение средней величины оборотных активов к среднедневной выручке*; нормальное значение для данной отрасли: не более 133 дн.)	138	2,6
Оборачиваемость запасов (отношение средней стоимости запасов к среднедневной себестоимости проданных товаров; нормальное значение для данной отрасли: 47 и менее дн.)	54	6,7
Оборачиваемость дебиторской задолженности (отношение средней величины дебиторской задолженности к среднедневной выручке; нормальное значение для данной отрасли: не более 50 дн.)	76	4,8
Оборачиваемость кредиторской задолженности (отношение средней величины кредиторской задолженности к среднедневной выручке)	9	38,5

Показатель оборачиваемости	Значение в днях 2022 г.	Коэфф. 2022 г.
Оборачиваемость активов (отношение средней стоимости активов к среднедневной выручке; нормальное значение для данной отрасли: не более 185 дн.)	267	1,4
Оборачиваемость собственного капитала (отношение средней величины собственного капитала к среднедневной выручке)	68	5,4

* Приведен расчет показателя в днях. Значение коэффициента равно отношению 365 к значению показателя в днях.

Оборачиваемость активов за последний год показывает, что Общество получает выручку, равную сумме всех имеющихся активов за 267 календарных дней. О размере материально-производственных запасов можно судить по следующему соотношению: требуется 54 дня, чтобы расходы по обычным видам деятельности составили величину среднегодового остатка запасов.

Выводы по результатам анализа.

По результатам проведенного анализа выделены и сгруппированы по качественному признаку основные показатели финансового положения и результатов деятельности Общества.

Среди неудовлетворительных показателей финансового положения и результатов деятельности организации можно выделить следующие:

- коэффициент автономии имеет неудовлетворительное значение (0,24);
- не укладывается в нормативное значение коэффициент абсолютной ликвидности;
- недостаточная рентабельность активов (3,2% за 2022 год);
- отрицательное изменение собственного капитала относительно общего изменения активов организации.

С исключительно хорошей стороны финансовое положение и результаты деятельности организации характеризуют такие показатели:

- чистые активы превышают уставный капитал, к тому же они увеличились за анализируемый период;
- коэффициент текущей (общей) ликвидности полностью соответствует нормальному значению;
- полностью соответствует нормальному значению коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности;
- положительная динамика рентабельности продаж (+1,7 процентных пункта от рентабельности 6,1% за аналогичный период года, предшествующего отчётному);
- за период 01.01.2022–31.12.2022 получена прибыль от продаж (118 238 тыс. руб.), причем наблюдалась положительная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (+43 363 тыс. руб.);
- чистая прибыль за последний год составила 34 763 тыс. руб. (+15 558 тыс. руб. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года);
- рост прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕВІТ) на рубль выручки организации (+1,8 коп. к 4,8 коп. с рубля выручки за такой же период прошлого года).

Показатели финансового положения Общества, имеющие хорошие значения:

- коэффициент покрытия инвестиций соответствует норме (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств составляет 77% в общей сумме капитала организации);
- нормальная финансовая устойчивость по величине собственных оборотных средств.

Показателем, имеющим значение на границе норматива, является следующий – не в полной мере соблюдается нормальное соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения.

В ходе анализа был получен следующий показатель, имеющий критическое значение – коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами на последний день анализируемого периода (31.12.2022) имеет критическое значение (-0,33).

Согласно полученным показателям финансовое положение Общества можно оценить, как удовлетворительное – основные показатели укладываются в нормативные значения, либо близки к

нормативу. Финансовое состояние Общества позволяет осуществлять эффективную финансово-хозяйственную деятельность, сохраняя возможность для привлечения необходимых кредитных ресурсов.

8. Информация по прекращаемой деятельности.

Операции, связанные с прекращением деятельности, в 2022 году отсутствуют. По состоянию на 31.12.2022 намерения о прекращении деятельности отсутствуют.

9. События после отчетной даты.

По состоянию на 31.12.2022 г. у Общества существует одно незавершенное судебное дело.

ООО «НПО «РеаСиб» обратилось в Арбитражный суд Томской области о взыскании с ООО «Премииум» (ИНН 5410085832) предварительной оплаты по договору поставки № 01/0952021 от 09.11.2021г. в размере 405 600 (Четыреста пять тысяч шестьсот рублей) 00 коп. и процентов за пользование чужими денежными средствами в размере 18 396 (Восемнадцать тысяч триста девяносто шесть) рублей 45 коп. (Дело № А67-9402/2022).

Решением Арбитражного суда Томской области от 26.12.2022 г. иски удовлетворены в полном объеме. ООО «Премииум» 18.01.2023 подана апелляционная жалоба в Седьмой арбитражный апелляционный суд. Постановлением апелляционного суда от 13.03.2023 решение изменено в части отмены взыскания процентов за пользование чужими денежными средствами в связи с ведением моратория на данный вид взыскания. В остальной части решение первой инстанции оставлено без изменения. 16.03.2023 ООО «НПО «РеаСиб» направлено заявление о выдаче исполнительного листа и направление его на принудительное взыскание в УФССП по Новосибирской области. На момент составления отчетности денежные средства не взысканы.

Иные судебные дела по состоянию на 31.12.2022 отсутствуют.

После проведения общего собрания участников будет принято решение о распределении прибыли, в том числе и на выплату дивидендов.

10. Страновые риски.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность. В частности, данные риски связаны с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий и т.п.

В настоящее время политическая ситуация в стране является не стабильной. Российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике, и в настоящее время – риску продолжающегося негативного влияния политического и экономического кризиса в Украине, военных действий (проблема ДНР и ЛНР, а также непризнания присоединения Крыма к РФ). Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады, Австралии и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации в течение последних лет, привело к увеличению экономической неопределенности. На момент подписания отчетности имеются следующие факторы, свидетельствующие о возможном углублении негативных влияний на экономическое положение страны в целом и для Общества:

- санкции в отношении российского государственного долга;
- санкции в отношении российских банков;
- санкции в отношении нефте-газового сектора экономики;
- политические и военные события в стране.

Существующий политический кризис влияет на возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и ее контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковской секторе и ужесточению условий кредитования в России.

Продолжающаяся нестабильность цен на нефть, а также положения в Украине, провоцирует ослабление рубля и рост инфляции, вследствие чего Банк России ужесточает монетарную политику.

На работу Общества в 2022 году существенного влияния страновые риски не оказали. Общество продолжает привлекать кредитные средства под льготные ставки как субъект МСП. Объемы заказов сохранились и продолжают расти.

Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране в целом. Характер и частота событий и явлений, связанных со страновыми рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, трудно прогнозируемы. Однако Общество предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты компании.

В течение 2022 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества геополитическая обстановка не оказала влияние. Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2022 год.

11. Влияние пандемии COVID-19.

Вспышка корона вирусной инфекции в 2020 году, которая продолжалась на протяжении 2021-2022 г.г. не оказала существенного влияния на деятельность организации. Предприятие продолжало работу в период пандемии и отгружало продукцию своим потребителям. Вспышка вирусной инфекции (корона вирус COVID-19) не оказала влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности и ООО «НПО «РеаСиб» подтверждает, что указанные события за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2022 год.

12. Непрерывность деятельности.

В 2022 году Обществом была получена чистая прибыль, выручка компании возросла, за счёт этого улучшились все финансово-экономические показатели: коэффициенты ликвидности, рентабельность продукции, рентабельность продаж и величина чистых активов, показатели деловой активности.

Наиболее существенное влияние на величину чистой прибыли оказало увеличение выручки, снижение затрат на сырье и материалы, оптимизация издержек на логистику.

Одним из факторов, ухудшающих финансовые показатели во 1-2 квартале 2022 г. было начало военной операции, введенные санкции, период неопределенности при работе с иностранными контрагентами. Но Обществом были предприняты ряд мер для сокращения издержек и улучшения финансового состояния:

- оптимизация всех расходов Общества;
- привлечение новых Заказчиков – резидентов РФ;
- загруженность производственных мощностей;
- расширение числа поставщиков транспортных услуг, поставщиков сырья;
- привлечение дополнительных оборотных средств;
- сокращение оборачиваемости дебиторской задолженности и запасов.

ООО «НПО «РеаСиб» не планирует прекращать свою деятельность в течении ближайших 12 месяцев, у него отсутствуют намерения ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Руководитель

А.С. Гунин

«31» марта 2023 года