

Пояснения

к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

Организация	<u>Закрытое акционерное общество «Воронежский шинный завод»</u>	по ОКПО	91198114
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	3663088326
Вид деятельности	<u>Производство резиновых шин, покрышек и камер</u>	по ОКВЭД 2	22.11
	<u>Закрытое акционерное общество / частная собственность</u>	по ОКОПФ/ОКФС	12267 16
Местонахождение (адрес)	<u>г. Воронеж, Ростовская ул., д. 41</u>		

Содержание

	Страница
Описание деятельности	3
Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности	5
1. Пояснения к строкам отчетности. Учетная политика	6
1.1 Основные средства (строка 1150).....	6
1.2 Отложенные налоговые активы / Отложенные налоговые обязательства (строки 1180 и 1420).....	9
1.3 Прочие активы (строки 1190 и 1260).....	10
1.4 Запасы (строка 1210).....	11
1.5 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220).....	12
1.6 Дебиторская задолженность (строка 1230).....	12
1.7 Прочие резервы	14
1.8 Условные обязательства.....	14
1.9 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250).....	14
1.10 Чистые активы (строка 1300)	15
1.11 Кредиты и займы полученные (строки 1410 и 1510).....	15
1.12 Обязательства по аренде (строки 1451 и 1526).....	17
1.13 Кредиторская задолженность (строка 1520).....	17
1.14 Оценочные обязательства (строка 1540).....	18
1.15 Расшифровка остатков ТМЦ на забалансовых счетах	19
1.16 Структура затрат на производство продукции	19
1.17 Арендное имущество	19
1.18 Структура выручки.....	22
1.19 Учет расчетов по налогу на прибыль (строки 2300 – 2460).....	22
1.20 Расшифровка прочих доходов и расходов.....	24
1.21 Расшифровка прочих поступлений и платежей (строки 4119 и 4129).....	27
2. Информация о бенефициарах и связанных сторонах	28
3. Иные обстоятельства, оказавшие или способные оказать влияние на бухгалтерскую отчетность	34
3.1 Непрерывность деятельности.....	34
3.2 События после отчетной даты.....	34
3.3 Информация о затратах на энергетические ресурсы.....	34
3.4 Информация об экологической деятельности.....	35

Описание деятельности

Полное фирменное наименование эмитента на русском языке: **Закрытое акционерное общество «Воронежский шинный завод»**

Полное фирменное наименование эмитента на английском языке: **Closed Joint Stock Company "Voronezh Tyre Plant"**

Сокращенное наименование на русском языке: **ЗАО «ВШЗ»**

Место нахождения эмитента; **Россия, г. Воронеж, ул. Ростовская, 41.**

Почтовый адрес: **394074, Россия г. Воронеж, ул. Ростовская, 41.**

Основной государственный регистрационный номер: **1113668037780**

Дата регистрации: **15.09.2011**

Наименование регистрирующего органа: **Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №12 по Воронежской области**

Размер Уставного капитала ЗАО «ВШЗ» составляет 1 520 000 000 (Один миллиард пятьсот двадцать миллионов) рублей, разделенных на 1 520 000 (Один миллион пятьсот двадцать тысяч) штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1000 (Одна тысяча) рублей каждая (размещенные акции).

Категория акций: обыкновенные именные бездокументарной формы

Количество акций, находящихся в обращении: 1 520 000 шт.

Количество акций, находящихся на балансе эмитента: 0 шт.

Данные о выпуске:

Дата государственной регистрации – 30.11.2011г.

Регистрационный номер – 1-01-65684-1

Единственным акционером на 31.12.2022 г. является общество с ограниченной ответственностью «Пирелли Тайр Руссия», владеющее 100% (1520000 шт.) пакетом акций именных обыкновенных бездокументарных.

Данные о единственном акционере ЗАО «ВШЗ»:

Полное фирменное наименование на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Пирелли Тайр Руссия»

Сокращенное фирменное наименование на русском языке: ООО «Пирелли Тайр Руссия»

Полное фирменное наименование Общества на английском языке: Limited Liability Company "Pirelli Tyre Russia"

Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке:

LLC "Pirelli Tyre Russia".

Юридический адрес: 105120, Г.Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ТАГАНСКИЙ, ПЕР 2-Й СЫРОМЯТНИЧЕСКИЙ, Д. 1, ЭТАЖ/ПОМЕЩ. 5/1, КОМ. 24,35

Фактический адрес: 105120, Г.Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ТАГАНСКИЙ, ПЕР 2-Й СЫРОМЯТНИЧЕСКИЙ, Д. 1, ЭТАЖ/ПОМЕЩ. 5/1, КОМ. 24,35

ИНН 7704787370, КПП 770401001, ОГРН 1117746594371.

Основные виды деятельности:

- ✓ Производство резиновых шин, покрышек и камер;
- ✓ Подготовка к продаже, покупка и продажа собственного недвижимого имущества;
- ✓ Хранение и складирование прочих грузов;

- ✓ Транспортная обработка грузов;
- ✓ Сдача в наем собственного нежилого недвижимого имущества.

ЗАО «ВШЗ» зарегистрировано по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа: 394074 Россия, г. Воронеж, ул. Ростовская, д. 41.

Почтовый адрес: 394074, Россия, г. Воронеж, ул. Ростовская, д. 41.

Филиалов и представительств Общество не имеет.

Высшим органом управления ЗАО «ВШЗ» является Общее собрание акционеров.

Образование Совета директоров не предусмотрено. Функции Совета директоров осуществляет Общее собрание акционеров Общества.

Информация об исполнительных и контрольных органах Общества:

- **Исполнительный орган** Общества - Генеральный директор
ФИО: Иванов Евгений Александрович

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

Коды основных отраслевых направлений деятельности, присвоенные Обществу в соответствии с ОКВЭД, содержащиеся в Едином государственном реестре юридических лиц:

22.11 46.90 47.19 52.10.9 52.24 68.1 68.20.2

Основной ОКВЭД - 22.11 - производство резиновых шин, покрышек и камер, восстановление резиновых шин и покрышек.

Среднесписочная **численность** сотрудников ЗАО «ВШЗ» за 2022 год составляет – 780 человек.

Средняя **зарплатная плата** работников за 2022 год в Обществе составила – 55.040 рублей.

Все показатели бухгалтерской отчетности и настоящих пояснений представлены в тысячах рублей.

Хозяйственная деятельность осуществляется Обществом на основании **лицензий** на все основные виды деятельности, подлежащие лицензированию, и в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ.

Документ №	Наименование вида (видов) деятельности	Дата выдачи	Дата окончания действия	Орган, выдавший лицензию
Лицензия серия 036№0004 5	На осуществление деятельности по сбору, использованию, обезвреживанию, транспортировке, размещению отходов I-IV класса опасности	23.12. 2011г.	Бессрочно	Федеральная служба по надзору в сфере природопользования
Лицензия номер ВХ-12-	Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I,	30.05.2019 г.	Бессрочно	Федеральная служба по экологическому, технологическому и

014632	II и III классов опасности			атомному надзору
Лицензия ПРД 3606160	Погрузочно-разгрузочная деятельность применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте	10.12.2012 г.	Бессрочно	Федеральная служба по надзору в сфере транспорта
Лицензия №36.ВЦ.0 1.002.Л.00 0194.02.1 4	Деятельность в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих) (за исключением случая, если источники используются в медицинской деятельности)	21.02.2014	Бессрочно	Управление Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Воронежской области

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет генеральный директор Иванов Евгений Александрович. Ревизором общества является Щелоков Владимир Иванович.

Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена по формам, утвержденным к применению приказом №66н Министерства финансов РФ. Оценка статей бухгалтерской (финансовой) отчетности произведена с учетом действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и порядка формирования отчетности, установленных законами и иными нормативными правовыми актами:

- Федеральный закон от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н.
- Иные Положения по бухгалтерскому учету и нормативные правовые акты, входящие в систему регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации и применимые к хозяйственным операциям, осуществлявшимся в 2022 году;
- Утвержденная руководителем организации Учетная политика.

Агрегированные статьи бухгалтерского баланса сформированы с учетом и в порядке, определенном Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках приведены в соответствующих примечаниях ниже по тексту.

При оценке существенности влияние на показатели бухгалтерской отчетности, новых способов учета, изменения учетной политики, ошибок и в иных аналогичных случаях, существенной признается величина изменения показателя, отношение которой к общему итогу любой затрагиваемой статьи (строки) бухгалтерской отчетности составляет 10% и более.

Измененный способ ведения бухгалтерского учета применяется с начала отчетного года.

Способ отражения в бухгалтерском учете и отчетности последствий изменения учетной политики в связи с началом применения:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (п. 49 ФСБУ 6/2020) – альтернативный;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» - упрощенный (п.50 ФСБУ 25/2018);
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложение» - перспективный (п.26 ФСБУ 26/2020).

Эффект от перехода на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» отражен по строке 3323 Отчета об изменении капитала.

Изменения учетной политики не оказали существенного влияния на финансовое положение Общества.

Операции по сделкам в иностранной валюте по курсу, установленному законом или соглашением сторон, отличному от официального курса ЦБ РФ в 2022 году, отсутствуют.

1. Пояснения к строкам отчетности. Учетная политика.

1.1 Основные средства (строка 1150)

В Обществе к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию.

Активы, в отношении которых выполняются требования ФСБУ 6/2020 «Основные средства», стоимостью более 100 000 руб. учитываются в составе основных средств. Активы стоимостью менее 100 000 руб. со сроком полезного использования более 12 месяцев учитываются на счетах запасов в том числе форменная одежда (Письмо Минфина РФ от 02.03.2021 №07-01-09/14384) счете 10 «Материалы».

К основным средствам, независимо от стоимости и срока службы относится имущество:

- Металлические стеллажи и стойки;
- Металлические контейнеры и поддоны;
- Множительная техника, ксерокс;
- Микрокомпьютеры и ПК, принтеры, разного рода терминалы для передачи данных, слов, изображений, голоса;
- Запоминающиеся устройства коллективного пользования и промышленного назначения и базовое программное обеспечение первого приобретения;
- Системы CAD/ CAE/CAM (компьютеры автоматизированного проектирования – инжиниринг - производство);
- СИМ система (контролер производственной линии – управление технологическими процессами, автоматизация);
- Телекоммуникационные системы (линии управления, локальные сети, радиосвязь);
- Пресс-формы для автомобильных шин;
- Пресс-формы для прочих типов шин (легковые автомобили, прочие виды, тягачи);
- Пресс-формы для вулканизации диафрагм, ободных покрышечных лент, шинных камер и прочих изделий;
- Выдвижные и разжимные закрепленные барабаны;
- Ручные тележки - роликового типа - подвешного типа;
- Прочая оснастка (Приложение № 6);
- Транспортные средства (автомобили, погрузчики и прочие).

К основным средствам относятся запасные части стоимостью более 700 000 рублей вследствие использования их в производстве в течение длительного времени и в соответствии с п.8 МСФО (IAS) 16 «Основные средства». В отчетности данные активы раскрываются по строке внеоборотных активов (основных средств).

Оценка приобретенных объектов основных средств производится в размере фактических расходов на их приобретение (сооружение, изготовление). После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

При определении сроков полезного использования объектов основных средств используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1 (с учетом изменений).

Срок полезного использования каждого конкретного объекта основных средств определен в соответствии с Постановлением № 1, устанавливается на основании приказа по предприятию. При установлении срока использования объекта основных средств берется минимальный срок использования (в месяцах), установленный для соответствующей группы основных средств.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации, по амортизируемым основным средствам исходя из установленных сроков их полезного использования.

Наличие и движение используемых в деятельности основных средств представлено следующими показателями:

Наличие и движение основных средств										
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 22	9 397 417	(6 331 274)	800 572	(241 520)	226 157	(582 464)	9 956 469	(6 687 581)
	5210	за 20 21	9 337 549	(5 836 604)	310 649	(250 781)	190 323	(684 993)	9 397 417	(6 331 274)
в том числе:		за 20 22	2 830 161	(707 669)	17 918	(0)	0	(93 600)	2 848 079	(801 269)
Здания производственные и непроизводственные		за 20 21	2 890 332	(630 707)	1 056	(61 227)	17 618	(94 580)	2 830 161	(707 669)
Сооружения		за 20 22	226 677	(98 312)	50	(0)	0	(7 231)	226 727	(105 543)
		за 20 21	226 677	(91 084)	0	(0)	0	(7 228)	226 677	(98 312)
Передаточные устройства		за 20 22	204 377	(102 316)	0	(0)	0	(9 783)	204 377	(112 099)
		за 20 21	204 377	(92 533)	0	(0)	0	(9 783)	204 377	(102 316)
Словые машины и оборудования		за 20 22	6 096	(4 264)	0	(144)	113	(226)	5 952	(4 377)
		за 20 21	6 217	(3 886)	0	(121)	107	(485)	6 096	(4 264)
Машины и оборудования (кроме офисного)		за 20 22	3 849 276	(3 469 643)	197 265	(36 803)	23 375	(133 612)	4 009 738	(3 579 880)
		за 20 21	3 900 492	(3 214 948)	14 663	(65 879)	65 800	(320 495)	3 849 276	(3 469 643)
Измерительные и регулирующие приборы		за 20 22	165 818	(123 271)	1 392	(2 691)	2 557	(17 411)	164 519	(138 125)
		за 20 21	155 822	(111 598)	18 396	(8 400)	7 942	(19 615)	165 818	(123 271)
Офисное оборудование		за 20 22	57 944	(48 350)	8 867	(1 639)	1 625	(7 238)	65 172	(53 963)
		за 20 21	53 450	(45 779)	7 139	(2 645)	2 646	(5 217)	57 944	(48 350)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴		выбыло объектов		начислено амортизации ⁵	первоначальная стоимость ¹	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴			
Производственный и хозяйственный инвентарь		за 20 22	348 080	(298 958)	9 836	(18 051)	9 751	(14 013)	339 865	(303 220)
		за 20 21	351 240	(297 384)	15 515	(18 675)	18 413	(19 987)	348 080	(298 958)
Транспортные средства		за 20 22	31 414	(31 413)	0	(0)	0	(1)	31 414	(31 414)
		за 20 21	31 566	(30 482)	0	(152)	71	(1 002)	31 414	(31 413)
Инструмент		за 20 22	95	(95)	0	(95)	95	(0)	0	(0)
		за 20 21	163	(163)	0	(68)	68	(0)	95	(95)
Спецоснастка		за 20 22	1 651 618	(1 421 356)	298 959	(63 978)	60 914	(157 541)	1 886 599	(1 517 983)
		за 20 21	1 517 213	(1 318 040)	228 019	(93 614)	77 658	(180 974)	1 651 618	(1 421 356)
Другие виды основных средств (запасные части)		за 20 22	25 861	(25 627)	0	(0)	0	(148)	25 861	(25 775)
		за 20 21	0	(0)	25 861	(0)	0	(25 627)	25 861	(25 627)
Право пользования активом (ППА) оборудования		за 20 22	0	(0)	11 045	(1 901)	9 418	(11 984)	9 144	(2 566)
		за 20 21	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
Право пользования активом (ППА) земля		за 20 22	0	(0)	126 685	(4 208)	7 922	(11 766)	122 477	(3 844)
		за 20 21	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
Право пользования активом (ППА) авт		за 20 22	0	(0)	19 894	(13 749)	9 795	(12 395)	6 145	(2 600)
		за 20 21	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
ППА погрузч. и проч. тяжелого транспорта		за 20 22	0	(0)	108 661	(98 261)	100 592	(105 515)	10 400	(4 923)
		за 20 21	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 22	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
	5230	за 20 21	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации:

Наименование показателя	В отчетном периоде	В предыдущем отчетном периоде
Увеличение стоимости в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	177.157	5.409

Иное использование основных средств:

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	329	5.082
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	6.114	72.030

Основные средства в залог не передавались.

Незавершенные капитальные вложения:

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
			поступление	Списано/реализовано	принято к учету в качестве основных средств или увеличения стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2022 г.	916.729	418.103	(7.050)	(529.795)	797.987
	за 2021 г.	497.840	713.102	(9.698)	(284.515)	916.729

1.2 Отложенные налоговые активы / Отложенные налоговые обязательства (строки 1180 и 1420)

Информация о движении отложенных налогов в течение 2022 года представлена в таблице:

Отложенные налоги	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			начисление	погашение	
Отложенные налоговые активы,	за 2022 г.	43.620	10.146	(2.427)	51.339
в том числе:	за 2021 г.	25.991	17.629	0	43.620
ОНА резерв на неиспользованный отпуск	за 2022 г.	3.016	0	(2.427)	589
	за 2021 г.	1.554	1.462	0	3.016
ОНА резерв на годовую премию	за 2022 г.	3.048	1.450	0	4.498
	за 2021 г.	2.549	499	0	3.048
ОНА резерв на расходы, не подтвержденные документально	за 2022 г.	37.556	8.696	0	46.252
	за 2021 г.	21.888	15.668	0	37.556
ОНА по сумме полученного убытка в налоговом учете	за 2022 г.	0	0	0	0
	за 2021 г.	0	0	0	0
Отложенные налоговые обязательства,	за 2022 г.	28.555	388	(15.244)	13.699
	за 2021 г.	28.700	1.171	(1.316)	28.555
ОНО по незавершенному производству	за 2022 г.	4.722	0	(2.280)	2.442
	за 2021 г.	4.632	90	0	4.722

ОНО по основным средствам и процентам по займам	за 2022 г.	25.152	75	(3.251)	21.976
	за 2021 г.	24.071	1.081	0	25.152
ОНО по резерву по сомнительным долгам	за 2022 г.	(1.319)	0	(9.713)	(11.032)
	за 2021 г.	(3)	0	(1.316)	(1.319)
ОНО по положительным курсовым разницам	за 2022 г.	0	313	0	313
	за 2021 г.	0	0	0	0

1.3 Прочие активы (строки 1190 и 1260)

Расходы будущих периодов, отражаются в составе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» или 1260 «прочие оборотные активы» в зависимости от срока погашения.

Прочие активы в бухгалтерском балансе представлены следующими показателями:

Наименование показателя	На 31.12.2022		На 31.12.2021	На 31.12.2020
	Величина актива	Резерв		
Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	466.755	42.420	404.716	431.674
Расходы на приобретение права аренды земельного участка	346.738		358.333	369.929
Прочие расходы на приобретение активов сроком более 12 месяцев	4.550		4.640	2.797
Авансы, выданные на приобретение основных средств	115.467	42.420	41.743	58.948
Прочие оборотные активы, в т.ч.	233		160	422
Прочие расходы на приобретение активов сроком менее 12 месяцев	233		160	422

1.4 Запасы (строка 1210)

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180Н.

На основании п. 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» резерв по обесценению запасов формируется с учетом требований Международных стандартов финансовой отчетности. Оценка МПЗ при выбытии производится по средней стоимости.

Оценка МПЗ при выбытии производится по средней стоимости.

В Обществе материалы при их постановке на учет оцениваются в размере фактических затрат на их приобретение.

Вследствие того, что Общество не имеет технической возможности выделить авансы, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, они учитываются вместе с авансами по оказанным услугам и отражаются по строке баланса 1232.

Движение запасов в отчетном периоде представлено следующими показателями:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		Стоимость	Резерв	Поступило	Выбыло		Стоимость	Резерв
					Стоимость	Резерв		
Запасы - всего,	За 2022	250.794		671.985	(713.051)		209.728	-
в том числе:	За 2021	241.484	-	844.735	(835.425)	-	250.794	-
Материалы	За 2022	199.112		246.666	(259.347)		186.431	-
	За 2021	189.147	-	305.083	(295.118)	-	199.112	-
Незавершенное производство	За 2022	51.682		425.319	(453.704)		23.297	-
	За 2021	52.337	-	539.652	(540.307)	-	51.682	-
Товары	За 2022	0	-	0	0	-	0	-
	За 2021	0	-	0	0	-	0	-

1.5 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220)

Основание для учета суммы в качестве актива	Сумма		
	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
НДС по приобретенным/созданным основным средствам	406	533	2.220
НДС по приобретенным МПЗ	27	119	4
НДС по услугам	1.250	1.857	892
Итого	1.683	2.509	3.116

1.6 Дебиторская задолженность (строка 1230)

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

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе представляется за минусом созданного резерва по сомнительным долгам.

Наличие и движение краткосрочной дебиторской задолженности представлено следующими показателями:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление	погашение	начисление/ погашение резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность-всего, в том числе:	2022	208 725	(6 642)	5 643 562	(5 468 561)	(6 099)	383 726	(12 741)
	2021	367 832	(101)	4 602 178	(4 761 285)	(6 541)	208 725	(6 642)
расчеты с покупателями	2022	157 357	(828)	4 909 248	(4 739 686)	628	326 919	(200)
	2021	335 798	(101)	3 592 268	(3 770 709)	(727)	157 357	(828)
авансы выданные	2022	44 318	(5 814)	609 019	(600 068)	(6 727)	53 269	(12 541)
	2021	29 618	-	415 781	(401 081)	(5 814)	44 318	(5 814)
Расчеты по налогам, сборам и с внебюджетными фондами	2022	2 889		3 073	(3 143)		2 819	-
	2021	1 705		575 973	(574 789)		2 889	-
Расчеты с прочими дебиторами	2022	4 161		122 222	(125 664)		718	-
	2021	711		18 156	(14 706)		4 161	-

Строка 1232 «Авансы выданные» Бухгалтерского баланса отражена за вычетом сумм НДС, уплаченных в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

В расчет суммы резерва по сомнительным долгам включаются все суммы дебиторской задолженности, выявленные при проведении инвентаризации, независимо от того, подтверждены они дебиторами или нет. Резерв по долгам дочерних и зависимых обществ и организаций Обществом не создается.

Резерв по сомнительным долгам создается в бухгалтерском учете следующим образом:

- Не просроченная дебиторская задолженность – 0,6% от суммы дебиторской задолженности (далее ДЗ);
- Просроченная ДЗ со сроком возникновения от 1 до 30 дней – 0,6% от суммы ДЗ;
- Просроченная ДЗ со сроком возникновения от 31 до 90 дней – 5,0% от суммы ДЗ;
- Просроченная ДЗ со сроком возникновения от 91 до 180 дней – 15,0% от суммы ДЗ;
- Просроченная ДЗ со сроком возникновения от 181 до 365 дней – 30,0% от суммы ДЗ
- Просроченная ДЗ со сроком возникновения более чем 365 дней – 50,0% от суммы ДЗ

С 01.01.2021 г. внесено изменение в УП Общества о формировании резерва по сомнительным долгам. Изменение состоит в следующем: «В отдельных случаях при создании резерва по сомнительным долгам Общество может применить 100% от суммы дебиторской задолженности. Список сомнительной дебиторской задолженности утверждается Приказом Общества».

В 2022 году был начислен резерв на авансы поставщикам, признанным сомнительными в связи с невозможностью поставки ТМЦ из стран Европы и с затруднением возврата Обществу уплаченных авансов.

Код кредитора	Имя кредитора	Валюта	Аванс	Начисленный резерв
5703202	NUOVA CIBA SPA	RUB	17 846,65	17 846,65
5758558	Klöfver S AB	RUB	11 207,29	11 207,29
5758135	Prodicon International SRL	RUB	5 965,13	5 965,13
5758447	AMETEK Germany GmbH	RUB	9 848,75	9 848,75
5758032	TELCO S.R.L.	RUB	3 460,40	3 460,40
5758205	Karl Eugen Fischer GmbH	RUB	3 692,81	3 692,81
5758035	TROESTER GmbH & Co. KG	RUB	1 375,51	1 375,51
5758017	VMI Holland BV	RUB	1 164,35	1 164,35
5758186	Harburg-Freudenberger Maschinenbau	RUB	300,81	300,81
5703053	Weinreich Industriekühlung GmbH	RUB	99,87	99,87
	Итого			54 961,56

В 2022 году за счет резерва была списана нереальные к взысканию задолженность покупателей и авансы поставщикам на сумму 6 933,99 тыс. руб.

Дебитор	Имя	Списано со счета	Сумма, тыс. руб.
5740049	Межрегиональное операционное УФК (ФТС России)	76.0301	1 076,06
5758456	Smithers Rapra and Smithers Pira Limited	60.0301	28,15
5701349	ОАО "Импекс"	62.0101	30,64
5700823	ООО "Вершина"	62.0101	0,83
5700826	ООО Строймонтаж-7	62.0101	0,28
5701117	ООО "ГСК"	62.0101	0,03
5701236	ООО "Эвент-Строй"	62.0101	0,01
5701271	ООО "ЦентрСтройМонтаж"	62.0101	0,02

5701362	ООО "ГермесСтрой"	62.0101	0,01
5701607	CANOVA SRL	76.0201	489,14
5701680	KEYMICAL 2 RSM SRL	76.0201	51,13
5701680	KEYMICAL 2 RSM SRL	76.0201	176,93
5701980	ООО «Статус»	62.0101	0,00
5701482	David Brown France Engrenages	60.0301	4 709,53
5701704	VMI Holland BV	76.0201	260,31
5701704	VMI Holland BV	76.0201	64,80
5701704	VMI Holland BV	76.0201	46,13
		ИТОГО	6 933,99

1.7 Прочие резервы

С 01.01.2021 г. внесено изменение в УП Общества о формировании резерва по незавершенным на отчетную дату судебным делам и гарантийным обязательствам.

Величина оценочного обязательства определяется на основе экспертного заключения специалистов Общества путем проведения оценки вероятности исходов дела, предъявления претензий Обществу. Оценка производится ежегодно перед составлением годовой финансовой отчетности. Резерв создается при вероятности возмещения потерь истца, по оценке экспертов, на сумму предполагаемых потерь.

В 2022 году основания для создания резерва по незавершенным судебным делам и гарантийным обязательствам отсутствуют (справка юридического отдела, отсутствие претензий со стороны заказчика по договору подряда на переработку сырья).

1.8 Условные обязательства

К условным обязательствам общества относится существующее на отчетную дату оценочное обязательство по судебным делам и гарантийным обязательствам, не признанное в бухгалтерском учете в связи с невозможностью определения вероятности исхода имеющихся судебных разбирательств из-за значительной сложности дела, а также в связи с отсутствием в текущем и прошлых отчетных периодах выплат по гарантийным обязательствам.

В 2022 году условные обязательства отсутствуют.

1.9 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

К денежным средствам для целей представления информации в бухгалтерском балансе и в отчете о движении денежных средств относятся денежные средства на счетах в кредитных учреждениях, касса.

Остаток денежных средств, представленный в бухгалтерском балансе, состоит из следующих показателей:

Показатель	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Текущие расчетные счета в рублях	464	1.475	972
Текущие расчетные счета в евро	46.905	1.107	1.194
Текущие расчетные счета в долларах	-	565	563
Касса	-	-	-
Итого	47.369	3.147	2.729

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утв. приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. N 11н.

В соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 при формировании показателей отчета о движении денежных средств за 2021 год весь налог на добавленную стоимость, уплаченный поставщикам и полученный от покупателей, исключен из денежных потоков и указан в строках «Прочие платежи».

Показатель	2022 год	2021 год
НДС, поступивший от покупателей по текущим и инвестиционным операциям	344.716	410.564
НДС, уплаченный поставщикам по текущим, инвестиционным и финансовым операциям	184.304	142.954
НДС, уплаченный в бюджет	193.041	274.146
НДС, возмещенный из бюджета	0	0

1.10 Чистые активы (строка 1300)

Величина чистых активов Общества удовлетворяет требованиям Гражданского кодекса Российской Федерации.

Показатель	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Величина чистых активов, тыс. руб.	4.132.731	4.121.288	4.075.825

При подготовке настоящей финансовой (бухгалтерской) отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

1.11 Кредиты и займы полученные (строки 1410 и 1510)

Бухгалтерский учет займов полученных ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет расходов по займам и кредитам», утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 107н.

Расходы по займам или кредитам, не удовлетворяющие критериям капитализации отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Задолженность по начисленным, но не выплаченным процентам на конец отчетного периода отсутствует. В течение отчетного периода было начислено процентов в размере 12.166 тыс. рублей. Уплата процентов осуществляется Заемщиком одновременно с возвратом Займа в соответствии с условиями договора.

Капитализация расходов по займам и кредитам.

Под инвестиционным активом в целях капитализации расходов по займам понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более одного года).

За 2022 год было капитализировано 1.346 тыс. руб., на прочие расходы списано 10.820 тыс. руб.

Обязательства по займам полученным в бухгалтерском балансе представлены в следующих таблицах:

Наименование заимодавца	Статус договора	Ставка	Лимит задолженности	Номер и дата договора	Срок погашения займа по условиям договора	Остаток займа на 31.12.2022
Долгосрочные обязательства:						
ООО Пирелли Тайр Россия	Долгосрочный займ	По ставке 1M Mosprime увеличенной на 2,95 % (два 95/100 процентов) годовых	2.800.000	Договор б/н от 10.11.2011.	31.12.2026	0
Краткосрочные обязательства:						
АО КБ Сити-банк	Договор на обслуживание корпоративных карт с овердрафтом	20% (двадцать процентов) годовых		703045 от 27.02.2018	14.01.2023	0
ИТОГО займов полученных:						0

Наименование заимодавца	Статус договора	Ставка	Лимит задолженности	Номер и дата договора	Срок погашения займа по условиям договора	Остаток займа и процентов по нему на 31.12.2021
Краткосрочные обязательства:						
АО КБ Сити-банк	Договор на обслуживание корпоративных карт с овердрафтом	20% (двадцать процентов) годовых		703045 от 27.02.2018	14.01.2022	55
ИТОГО займов полученных:						55

Наименование заимодавца	Статус договора	Ставка	Лимит задолженности	Номер и дата договора	Срок погашения займа по условиям договора	Остаток займа и процентов по нему на 31.12.2020
Долгосрочные обязательства:						
ООО Пирелли Тайр Руссия	Долгосрочный заем	По ставке 1M Mosprime увеличенной на 2,95 % (два 95/100 процентов) годовых	2 800 000	Договор б/н от 10.11.2011.	31.12.2023	563 937
Краткосрочные обязательства:						
АО КБ Сити-банк	Договор на обслуживание корпоративных карт с овердрафтом	20% (двадцать процентов) годовых		703045 от 27.02.2018	14.01.2021	80
ИТОГО займов полученных:						564 017

1.12 Обязательства по аренде (строки 1451 и 1526)

С 2022 г. в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 долгосрочные обязательства по аренде учитываются в составе долгосрочных обязательств в разделе IV по строке 1451. Краткосрочные обязательства по аренде учитываются в составе краткосрочной задолженности в разделе V по строке 1526.

1.13 Кредиторская задолженность (строка 1520)

Наличие и движение краткосрочной кредиторской задолженности представлены следующими показателями:

Вид задолженности	Период	На начало периода	Погашено	Принято к учету	Списано в состав прочих доходов	На конец периода
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего, в т. ч.	2022	709 682	(5 572 334)	5 726 052		863 400
	2021	382 877	(5 820 440)	6 147 245		709 682
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2022	612 801	(3 486 552)	3 539 098		665 346
	2021	267 724	(3 380 294)	3 725 371		612 801
Авансы полученные	2022	281	(345 499)	345 794		576
	2021	141	(385 974)	386 114		281

Задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	2022	74 411	(1 102 638)	1 201 093		172 866
	2021	95 236	(1 434 926)	1 414 101		74 411
Задолженность перед персоналом по оплате труда	2022	18 031	(534 049)	528 203		12 185
	2021	15 894	(532 596)	534 733		18 031
Расчеты с прочими кредиторами	2022	4 158	(80 718)	78 079		1 519
	2021	3 882	(86 650)	86 926		4 158
Обязательство по аренде краткосрочное	2022	-	(22 877)	33 784		10 908
	2021	-	-	-	-	-

Строка 1521 Бухгалтерского баланса в части граф 4 и 5 «Расчеты с покупателями и заказчиками» отражена с учетом сумм НДС, уплаченных в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Строка 1522 «Авансы полученные» Бухгалтерского баланса отражена за вычетом сумм НДС.

Кредиторская задолженность отдельных контрагентов, превышающая 5% от статьи «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отсутствует.

1.14 Оценочные обязательства (строка 1540)

Бухгалтерский учет оценочных обязательств ведется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утв. приказом Минфина РФ от 13.12.2010 N 167н.

Все признанные в балансе оценочные обязательства являются краткосрочными.

Наличие и движение оценочных обязательств представлено следующими показателями:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Всего, в т. ч.	2022 г.	30.321	91.877	(96.760)		25.438
	2021 г.	20.513	70.898	(61.090)		30.321
Резерв на неиспользованные отпуска	2022 г.	15.079	64.448	(76.581)		2.946
	2021 г.	7.768	55.927	(48.616)		15.079
Резерв предстоящих расходов на выплату годовой премии	2022 г.	15.242	27.429	(20.179)		22.492
	2021 г.	12.745	14.971	(12.474)		15.242

1.15 Расшифровка остатков ТМЦ на забалансовых счетах

Расшифровка по состоянию на 31.12.2022 года:

Вид ТМЦ	Сумма на 31.12.2022	Сумма на 31.12.2021
Готовая продукция ПТР (шины, диафрагмы) (счет 002) на хранении согласно договора подряда на переработку сырья №VOR.1436.2017 от 20.07.2017 г.	1.190.531	1.058.332
Давальческое сырье подрядчика (ПТР) счет 003	633.741	512.760
Основные средства стоимостью менее лимита (счет 012)	0	28

1.16 Структура затрат на производство продукции

Себестоимость услуг представлена следующими показателями:

Статьи	Сумма за 2022 г.	Сумма за 2021 г.
Материалы	246 128	228 861
Зарплата	404 932	432 759
Отчисления в фонды	106 649	117 858
Амортизация	436 523	645 340
Прочие расходы	663 931	695 106
Изменение остатка НЗП	28 384	655
Себестоимость услуг	1 886 547	2 120 578
Управленческие расходы	283 332	294 398
Коммерческие расходы	-	-
ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ	2 169 879	2 414 976

Управленческие расходы признаются одновременно на каждый отчетный период.

1.17 Арендное имущество

Общество арендовало в 2022 г.:

Наименование имущества	Количество, шт.	ППА/операционные расходы (основание: УП)
Пресс ТМ14Т	1	операционные расходы

		ды
Квартира по адресу г.Воронеж, ул. Войкова д.6, кв.221	1	операционные расходы
Автомобиль AUDI Q5 SUV 2.0 45 TFSI quattro sport s tronik	1	ППА
Автомобиль Volkswagen Karavelle Passanger VAN 2.0 TDI 103kW Comfortline	1	ППА
Автомобиль Volkswagen PASSAT sedan 1,8 TSI Comfortline DSG	1	ППА
Трансформаторная подстанция ТП-25	1	операционные расходы
Спецодежда		операционные расходы
Емкость для хранения сжиженных газов тип 4000/37	1	ППА
Автопогрузчик Komatsu FD30T-17 №344591	1	ППА
Погрузчик Clark GEX16 №GEX162-0534-9679	1	ППА
Электротягач Clark GEX20S №GEX162-0631-9679 KF	1	ППА
Электротягач Clark GEX18 №GEX162-0696-9679	1	ППА
Электротягач CLARK CTX70 №CTX470-0232-9812KF	1	ППА
Электротягач CLARKCTX70 №CTX470-0421-9812KF	1	ППА
Электротягач CLARK CTX70 №CTX470-0462-9812KF	1	ППА
Электротягач CLARK CTX70 №CTX470-0461-9812KF	1	ППА
Электротягач CLARK CTX70 №CTX470-0563-9812	1	ППА
Электротягач CLARK CTX70 №CTX470-0560-9812	1	ППА
Ричтрак электрический ATLET UHD 140 №UND-208625 /01	1	ППА
Электротягач CLARK GEX20S №GEX162-1152-9679 KF	1	ППА
Транспортировщик ATLET PLL160 №PLL - 201666/05	1	ППА
Электротележка OMG 320 KN AC №34811	1	ППА
Электротележка OMG 320 KN AC №34810	1	ППА
Электротележка OMG 320 KN №AC 37033	1	ППА

Тележка OMG 320 P4 AC P4 AC №37036	1	ППА
Транспортировщик ATLET Piccolo PLL160 №PLL-97618/055	1	ППА
Автопогрузчик Komatsu FG35AT-17 №354861	1	ППА
Ричтрак электрический ATLET UHD 140 №UND-208626/01	1	ППА
Автопогрузчик KOMATSU FB15M-12 №829664	1	ППА
Автопогрузчик KOMATSU FB15M-12 №830238	1	ППА
Автопогрузчик UNICARRIERS JAG2N1L20Q №700191	1	ППА
Погрузчик Clark GEX162 №GEX162-0627-9679 KF	1	ППА
Погрузчик Clark GEX16 №GEX162-0533-9679	1	ППА
Погрузчик Clark GEX20S GEX162-0680-9679 KF	1	ППА
Погрузчик KOMATSU FG35AT-17 №338991	1	ППА
Погрузчик CLARK GEX16 №GEX162-0535-9679	1	ППА
Электротележка OMG 320 KN P4 №37034	1	ППА
Электротягач CLARK CTX70 №CTX470-0395-9812KF	1	ППА
Погрузчик CLARK GEX18 №GEX162-0693-9679	1	ППА
Погрузчик CLARK GEX16 №GEX162-0531-9679	1	ППА
Электроштабелер ATLET BYUNICARRIERS UND 140 №UND-226667	1	ППА
Электроштабелер ATLET BYUNICARRIERS UND 140 №UND-232023 (СГП)	1	ППА
Кабина туалетная мобильная	3	операционные расходы
Установка "Sonoxide B25-R"	1	ППА
Персональный компьютер HP PRO Desk	100	операционные расходы

1.18 Структура выручки

Информация о порядке признания выручки раскрыта в разделе 4.2. Способы формирования информации о финансовых результатах Учетной политики Общества

Доход	Сумма без НДС за 2022 г., тыс. руб.	Сумма без НДС за 2021 г., тыс. руб.
Выручка от услуг толлинга ООО «ПТР»	2.337.241	2.608.507
Выручка от аренды и агентское вознаграждение	2.143	4.222
Итого:	2.339.384	2.612.729

1.19 Учет расчетов по налогу на прибыль

Налог на прибыль, подлежащий уплате в бюджет за отчетный период, сформирован в следующем порядке:

Показатель	2022 год	2021 год
Прибыль по данным бухгалтерского учета до налогообложения	36 089	65 765
Постоянная разница, увеличивающая налогооблагаемую прибыль	32 575	35 743
Вычитаемая временная разница	74 282	88 145
Налогооблагаемая временная разница	38 121	722
Налоговая база по налогу на прибыль	181 067	190 374
Ставка налога	20%	20%
Текущий налог на прибыль, в т.ч.	36 213	38 075
Условный расход по налогу на прибыль	7 218	13 153
Постоянное налоговое обязательство	6 515	7 149
Изменение величины отложенных налоговых активов	14 856	17 629
Изменение величины отложенных налоговых обязательств	7 624	144

Отложенные налоговые активы и обязательства в бухгалтерском балансе представлены развернуто.

Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, сложились по следующим основаниям:

Наименование постоянных разниц, увеличивающих налогооблагаемую прибыль	Сумма, тыс. руб.
Газ (25)	98
Заработная плата ИТР (25)	329
Техническая вода (25)	32

Транспортные услуги (25)	32
Электроэнергия (25)	947
Затраты на спеодежду (25)	19
Выплаты при увольнении не принимаемые в НУ (25)	2 273
Командировочные расходы - аренда жилья (26)	51
Командировочные расходы - проезд (26)	13
Консультационные услуги - прочие (26)	115
Расходы на подписку (26)	4
Расходы на такси (26)	1
Расходы на перевод (26)	34
Представительские расходы (26)	187
Госпошлина (26)	27
Добровольное страхование гражд.отв. и отв.директ.	942
Затраты на спеодежду (26)	106
Затраты на прочие материалы (26)	5 075
Другие выплаты по трудовому договору не приним(26)	2 189
Амортизация административные здания (26)	94
IT ремонт и обслуживание (26)	55
Прочие расходы	-159
Корпоративные мероприятия	2 911
Выплаты по кол.договору (Blue-переменные-прямые)	770
Выплаты по кол.договору(Blue-переменные-косвенные)	376
Выплаты по кол.договору (Blue-постоянные-косв)	110
Выплаты по кол.договору (White-постоянные)	855
Страх. взносы принимаемые (White-постоянные)	1 540
Членские взносы, непринимаемые в НУ	96
Экологические сборы - сверх норм	45
Путевки в лагерь и санатории	947

убыток от списания с ОС сч. 08 машины и оборудование	1 652
Штрафы, пени, неустойки к оплате	686
Расходы от списания дебиторской задолженности с истекшим сроком взыскания	-11
резерв по сомнительным долгам (списание) ПНО	6 934
Процентные расходы по обязательствам по аренде	17 139
Амортизация ППА оборудование (25)	2 158
Амортизация ППА земля (25)	3 820
Амортизация ППА погрузчиков и пр.тяж. транспорта	10 567
Корректировка затрат по аренде оборудования (25)	- 2 836
Корректировка затрат по аренде земля (25)	- 15 417
Коррек-вка затрат по аренде погрузч. и пр.тяж.тр.	- 11 758
Корректировка затрат по аренде авто (26)	- 2 528
Амортизация ППА авто (26)	2 055
Итого:	32 575

В составе бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 4/99 и Приказом МФ от 21.03.00г. № 29н акционерные общества обязаны раскрывать информацию о базовой прибыли (убытке), приходящейся на одну акцию, исходя из величины базовой прибыли (убыток) и средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении.

С сентября 2011 г. количество акций было неизменным и составляет 1 520 000 штук обыкновенных акций, соответственно средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении, для расчета базовой прибыли, приходящейся на одну акцию, составляет 1 520 000 штук.

Сопоставимый показатель:

Базовая прибыль на акцию в 2021 году равна 45 463 тыс. руб./ 1 520 000 шт.= 0,02991 тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию в 2022 году равна 22 356 тыс. руб./ 1 520 000 шт.= 0,01471 тыс. руб.

1.20 Расшифровка прочих доходов и расходов

Прочие доходы и расходы в отчете о финансовых результатах отражаются развернуто.

В состав прочих доходов входит:

№ сче-та	Наименование счета	Сумма в 2022 г., тыс. руб.	Сумма в 2021 г., тыс. руб.
91.0110	Прочие .доходы	50	1 019
91.0112	Положительные курсовые разницы по hedging	35 024	14 010
91.0113	Прочие доходы	14	39 450
91.0114	Доходы от изменения резерва по сомнит. Долгам	6	24

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ЗАО «ВШЗ» за 2022 год

91.0117	Доходы от реализации прочих услуг внутригрупп	6 908	6 908
91.0120	Выручка от реализации прочих материалов	5 089	34 274
91.0121	Выручка от реализации прочих материалов Группа	-	15 011
91.0125	Доходы от хеджирования КОМ	375	921
91.0203	Доходы в виде кредитор. задолженности с истекшим сроком	20	20
91.0204	Положительные курсовые разницы по закупкам	59 428	17 019
91.0206	Положительные курсовые разницы по прочим операциям	15 461	14 546
91.0207	Положительные курсовые разницы	-	5 952
91.0315	Прочие расходы	159	
91.0410	Отрицательные курсовые разницы по закупкам	2 000	935
91.0413	Отрицательные курсовые разницы по прочим операциям	43 286	52 065
91.0409	Расходы от списания дебиторской задолженности с истекшим сроком	11	-
91.1707	Доход при реализации ОС	33 987	60 716
	ИТОГО	201 817	262 870

В состав прочих расходов входит:

№ счета	Наименование счета	Сумма в 2022 г., тыс. руб.	Сумма в 2021 г., тыс. руб.
91.0222	списание неликвидных запасных частей	-	90
91.0204	Положительные курсовые разницы по закупкам	1 220	745
91.0206	Положительные курсовые разницы по прочим операциям	22	13 294
91.0207	Положительные курсовые разницы	-	97
91.0224	Себестоимость реализации запасн.частей, вспом.мат.	-	9 636
91.0306	Расходы по реализ.прочего имущества	1	44 013
91.0307	Налог на имущество	50 867	54 539
91.0312	Проч.расх для цел НО	-	1
91.0315	Прочие расходы	-	868
91.0318	Оплата услуг кредитных организаций	1 725	2 362
91.0319	Корпоративные мероприятия	2 911	306
91.0330	Процентные расходы по обязательствам по аренде	17 139	-
91.0403	Штрафы, пени, неустойки к оплате	890	1 727
91.0404	Прочие доходы и расходы (сомн.долги)	498	812
91.0407	Пр. доходы и расходы(сомн.долги авансы поставщика)	54 962	5 814
91.0409	Расходы от списания дебиторской задолженности с ис	-	3 189
91.0410	Отрицательные курсовые разницы по закупкам	78 736	11 766
91.0413	Отрицательные курсовые разницы по прочим операциям	55 149	54 120
91.0414	Отрицательные курсовые разницы	-	2 346
91.0422	Стоимость хеджирования (расход КОМ)	3 591	8 091
91.0423	Отрицательные курсовые разницы (хеджинг КОМ)	20 629	18 655
91.0601	Выплаты по кол.договору (Blue-переменные-прямые)	770	1 165
91.0602	Выплаты по кол.договору(Blue-переменные-косвенные)	376	518

91.0603	Выплаты по кол.договору (Blue-постоянные-косв)	110	88
91.0612	Выплаты по кол.договору (White-постоянные)	855	1 137
91.0616	Членские взносы, непринимаемые в НУ	96	96
91.0617	Экологические сборы - сверх норм	45	2 690
91.0618	Страховые взносы принимаемые (White-постоянные)	1 526	5 151
91.0619	Страховые взносы принимаемые (Blue-переменные-прям)	287	502
91.0620	Страховые взносы принимаемые (Blue-переменные-косв)	122	217
91.0621	Страховые взносы принимаемые (Blue-постоянные-косвен)	38	46
91.0622	Выплаты по кол. договору (не сотрудники)	-	2 579
91.0623	Путевки в лагерь и санатории	947	-
91.0701	Убытки в виде невозмещаемого НДС	-	2 309
91.1403	убыток от списания с ОС сч. 08 машины и оборудова	3 261	-
91.1410	убыток от списания с ОС сч. 01 здания и сооруже	-	43 950
91.1411	убыток от списания с ОС сч. 01 машины и оборудова	387	161
91.1412	убыток от списания с ОС сч. 01 силовое оборудован	31	14
91.1413	убыток от списания с ОС сч. 01 производственный и	8 304	227
91.1415	убыток от списания с ОС сч. 01 измерительные при	141	-
91.1416	убыток от списания с ОС сч. 01 спец.оснастка	-	167
91.1420	убыток от списания с ОС сч. 01 офисное оборудован	15	-
91.1707	Расходы при реализации ОС	16 584	28 063
91.1901	Затраты на демонтаж ОС	2 180	33 685
	ИТОГО	324 414	355 235

1.21 Расшифровка прочих поступлений и платежей (строки 4119 и 4129)

В состав прочих поступлений (строка 4119) входит:

Наименование	Сумма, тыс. руб.
НДС от поступлений	344 716
Возвраты от поставщиков	82 942
Доходы по операциях хеджирования	17 252
Прочие поступления	1 692
Итого:	446 602

В состав прочих платежей (строка 4129) входит:

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Уплаченные налоги	247 228
НДС от платежей	184 304
Расходы по операциях хеджирования	8 395
Перечисленные алименты	5 359
Платежи подотчетным лицам	1 404
Комиссия банка	852
Прочие на 55	718
Итого:	448 260

2. Информация о бенефициарах и связанных сторонах

СПИСОК БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦЕВ И ЛИЦ, ПОД ЗНАЧИТЕЛЬНЫМ КОНТРОЛЕМ КОТОРЫХ НАХОДИТСЯ ОБЩЕСТВО по состоянию на «31» декабря 2022 г.

Лица, имеющий прямой контроль над Обществом			Информация о физическом лице
№	Полное и сокращённое фирменное наименование юридического лица/ Ф.И.О. физического лица/ иные данные	Принадлежащие акционеру акции Общества	1) ФИО; 2) гражданство; 3) дата рождения; 4) реквизиты документа, удостоверяющего личность; 5) данные миграционной карты, документа, подтверждающего право иностранного гражданина или лица без гражданства на пребывание (проживание) в Российской Федерации (если не является гражданином РФ); 6) адрес места жительства (регистрации) или места пребывания; 7) идентификационный номер налогоплательщика (при его наличии).
1	<p>ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПИРЕЛЛИ ТАЙР РУССИЯ»</p> <p>ОГРН 1117746594371</p> <p>РОССИЯ, 105120, Г. МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ТАГАНСКИЙ, 2-Й СЫРОМЯТНИЧЕСКИЙ ПЕР., Д. 1, ЭТАЖ/ПОМЕЩ. 5/1, КОМ. 24,35</p>	100% (единственный акционер)	
Лица, под косвенным контролем которых находится Общество			Информация о физическом лице
	Полное и сокращённое фирменное наименование юридического лица/ Ф.И.О. физического лица/ иные данные	Доля косвенного участия в Обществе	1) ФИО; 2) гражданство; 3) дата рождения; 4) реквизиты документа, удостоверяющего личность; 5) данные миграционной карты, документа, подтверждающего право иностранного гражданина или лица без гражданства на пребывание (проживание) в Российской Федерации (если не

			является гражданином РФ); 6) адрес места жительства (регистрации) или места пребывания; 7) идентификационный номер налогоплательщика (при его наличии).
1	<p>Пирелли Тайр (Проприетари) Лимитед</p> <p>Регистрационный номер 1999/027134/07</p> <p>Южно-Африканская Республика, Максвелл офис парк, Атт хаус – первый этаж – 37 МАГВ, Вотерфол сити – Вотерфол, Гаутенг, 2090</p>	65% (как владелец доли в размере 65% в уставном капитале ООО «Пирелли Тайр Россия»)	
2	<p>Pirelli Tyre S.p.A.</p> <p>Регистрационный номер 07211330159</p> <p>Viale Piero e Alberto Pirelli, 25 - Milano</p>	65% (как компания, владеющая 100% акций Пирелли Тайр (Проприетари) Лимитед)	
3	<p>Pirelli & C. S.p.A.</p> <p>Регистрационный номер 00860340157</p> <p>Viale Piero e Alberto Pirelli, 25 - Milano</p>	65% (как компания, владеющая 100 % акций Pirelli Tyre S.p.A.)	
<p>Примечание:</p> <p>Pirelli & C. S.p.A является иностранной организацией, ценные бумаги которой прошли процедуру листинга на иностранной бирже (Итальянская фондовая биржа/ Italian Stock Exchange (Borsa Italiana)), входящей в перечень, утверждённый Указанием Банка России от 28.01.2016 г. № 3949-У. Таким образом, в силу ч. 2 ст. 6.1. Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём, и финансированию терроризма», на данную категорию юридических лиц не распространяется обязанность по установлению бенефициарных владельцев.</p>			
4	<p>АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ ИНСТИ-</p>	25,0050% (как владелец доли в размере 25,0050% в	

	<p>ТУТ РЕЗИНОВЫХ И ПОЛИМЕРНЫХ ИЗДЕЛИЙ»</p> <p>ОГРН 1067757820349</p> <p>107564, Г.МОСКВА, УЛ. КРАСНОБОГАТЫРСКАЯ, Д.42, СТР.1</p>	<p>уставном капитале ООО «Пирелли Тайр Россия»)</p>	
5	<p>ГОСУДАРСТВЕННАЯ КОРПОРАЦИЯ ПО СОДЕЙСТВИЮ РАЗРАБОТКЕ, ПРОИЗВОДСТВУ И ЭКСПОРТУ ВЫСОКОТЕХНОЛОГИЧНОЙ ПРОМЫШЛЕННОЙ ПРОДУКЦИИ «РОСТЕХ»</p> <p>ОГРН 1077799030847</p> <p>ИНН 7704274402</p> <p>РОССИЯ, 119991, ГОГОЛЕВСКИЙ БУЛЬВАР,</p> <p>Д. 21, СТР. 1</p>	<p>25,0050% (как компания, владеющая 100% АО «НИИР»)</p>	
<p>Примечание:</p> <p>Государственная корпорация «Ростех», в соответствии с ч. 2 ст. 6.1. и абз. 2 пп. 2 п. 1 ст. 7 Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём, и финансированию терроризма», является юридическим лицом, на которое не возложена обязанность по установлению своих бенефициарных владельцев.</p>			

Связанными сторонами Общества являются следующие юридические и физические лица:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Примечание
1	2	3	4	6	7
1	Иванов Евгений Алексан-	Согласие физического	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа	-	-

	дрович	лица не получено	ЗАО «ВШЗ».		
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ЗАО «ВШЗ»		
2	Pirelli & C. S.p.A / Пирелли энд Ко С.п.А.	Viale Piero e Alberto Pirelli, 25 - 20126 Milano / Виале Пьеро и Альберто Пирелли, 25 – 20126, Милан, Италия	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ЗАО «ВШЗ»	-	-
3	Pirelli Tyre S.p.A. / Пирелли Тайр С.п.А.	Viale Piero e Alberto Pirelli, 25 - 20126 Milano / Виале Пьеро и Альберто Пирелли, 25 – 20126, Милан, Италия	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ЗАО «ВШЗ»	-	-
4	Pirelli Tyre (Proprietary) Limited / Пирелли Тайр (Проприетари) Лимитед	Republic of South Africa, Maxwell Office Park, Att house – ground floor – 37 MAGW, Waterfall City – Waterfall, Gauteng, 2090 / Южно-Африканская Республика, Максвелл офис парк, Атт хаус – первый этаж – 37 МАГВ, Вотерфол сити – Вотерфол, Гаутенг, 2090	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ЗАО «ВШЗ».	-	-
5	Общество с ограниченной ответственностью «Пирелли Тайр Россия»	105120, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Таганский, 2-й Сыромятнический пер., д. 1, эт. 5, пом. I, ком. 24,35	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, составляющие уставный капитал ЗАО «ВШЗ».	100%	100%
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ЗАО «ВШЗ».	-	-
6	Аймоне Ди Савойа Аоста	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ЗАО «ВШЗ».	-	-

7	Общество с ограниченной ответственностью «Пирелли Тайр Сервисез»	105120, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный округ Таганский, 2-й Сыромятнический пер., д. 1, эт. 5, пом. I, ком. 17	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ЗАО «ВШЗ»	-	-
8	Вишнева Ольга Борисовна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ЗАО «ВШЗ»	-	-
9	Общество с ограниченной ответственностью «Производственный комплекс «Киров Тайр»	Российская Федерация, 610020, г. Киров, ул. Энергетиков, д. 15, стр. 3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ЗАО «ВШЗ»	-	-
10	Ветошкин Андрей Леонидович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ЗАО «ВШЗ»	-	-

Все расчеты между связанными сторонами осуществляются в денежной форме и путем проведения взаимозачетов. Требования и обязательства, представленные в таблице, подлежат погашению в краткосрочном периоде, за исключением полученного займа.

Остатки по операциям со связанными сторонами представлены в бухгалтерском балансе следующими показателями:

Наименование актива/обязательства	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Торговая и прочая дебиторская задолженность:		
• Торговая дебиторская задолженность ООО ПК «Киров Тайр»	24.105	45.518
• Торговая дебиторская задолженность ООО «ПТР»	254.125	89.192
• Торговая дебиторская задолженность Pirelli & C.S.p.A	320	3.197
• Дебиторская задолженность ООО ПК «Киров Тайр» за реализованные ОС	46.670	11.488
Итого активы:	325.220	149.395
Торговая и прочая кредиторская задолженность:		
• Торговая кредиторская задолженность перед ООО «ПТР»	1.184	28.173
• Торговая кредиторская задолженность перед Pirelli Tyre S.p.A.	1.872	5.044
• Торговая кредиторская задолженность перед ООО ПК «Киров Тайр»	2.919	58
Займы полученные:		
• Займ, полученный от ООО «ПТР»	0	0
• проценты к выплате ООО «ПТР»	0	0
Итого обязательства:	5.975	33.275
Выданные/полученные по/от связанным(х) сторон(ам) поручительства и обеспечения		
Обеспечения, выданные связанными сторонами в адрес третьих лиц по обязательствам организации		

Резервы по сомнительным долгам в отношении связанных сторон не создавались в соответствии с Учетной политикой Общества. Задолженность связанных сторон в отчетном и предыдущем периодах не списывалась. Сомнительных долгов и долгов, нереальных для взыскания, по состоянию на отчетную дату за связанными сторонами не числится.

Объем операций со связанными сторонами за 2022 год представлен в таблице:

Наименование аффилированного лица	Виды (характер) сделок за календарный год	№ договора	Объем операций за 2022г без НДС (в тыс.руб.)
ООО "ПТР"	Исходящие услуги (топлинг)	VOR.1436.2017 от 20.07.17	2 337 241
ООО "ПТР"	Исходящие услуги (аренда офисов)	VOR.0714.2014 от 30.06.14	163
ООО "ПТР"	Входящие услуги (казначейские)	VOR.0864.2015 от 12.01.15	1 183
ООО "ПТР"	Полученный займ, включая начисленные проценты	б/н от 10.11.2012	562 321
ООО "ПТР"	покупка ТМЦ	VOR.2099 2021 от 12.02.2021г.	10 815
ООО ПК "Киров Тайр"	Исходящие услуги (бухгалтерские)	VOR 1505.2017 (080018) от 02.05.17	6 908
ООО ПК "Киров Тайр"	Исходящие услуги (аренда оборудования)	VOR.1479 2017 (190297) от 01.08.17	406
ООО ПК "Киров Тайр"	Входящие услуги (аренда оборудования)	110638 от 21.12.18	481
ООО ПК "Киров Тайр"	Покупка ТМЦ	10315/VOR.1435.2017 от 19.07.17 г.	6 574
Pirelli & C.S.p.A	Исходящие услуги (перевыставление услуг EKS)	VOR.1905.2019 от 11.02.20	320
ООО ПК "Киров Тайр"	Покупка ОС	10315/VOR.1435.2017 от 19.07.17 г.	4 538
ООО ПК "Киров Тайр"	продажа ОС	010490/VOR.1551.18 от 13.12.17 г.	33 987

Выплаты в пользу основного управленческого персонала носили краткосрочный характер и составили (тыс. руб.):

Статья	За 2022 г.	За 2021 г.	За 2020 г.
Выплаты в пользу управленческого персонала, тыс. руб.	56 687	49 588	49 842

3. Иные обстоятельства, оказавшие или способные оказать влияние на бухгалтерскую отчетность

3.1 Непрерывность деятельности

В 2022 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества;
- существенного снижения доходов Общества не наблюдается (раздел 1.18 настоящих пояснений);
- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло;
- перевод части сотрудников на удаленную работу существенно не оказал влияния на ведение деятельности;

При оценке обесценения активов, а также при формировании оценочных обязательств, отложенных налоговых активов было учтено в том числе влияние СВО/последствий пандемии. С учетом непредсказуемости событий, связанных с СВО/пандемией, такая оценка подвержена значительной неопределенности.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов».

3.2 События после отчетной даты

Обстоятельств, связанных с событиями после отчетной даты, не выявлено.

3.3 Информация о затратах на энергетические ресурсы

Отношения по энергосбережению и повышению энергетической эффективности регулируются Федеральным законом от 23 ноября 2009 г. N 261-ФЗ "Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" (далее - Закон N 261-ФЗ).

Согласно п. 5 ст. 22 Закона N 261-ФЗ данные о совокупных затратах на оплату использованных в течение 2022 года энергетических ресурсов представлены в таблице:

Вид энергетического ресурса	Объём потребления в натуральном выражении	Единица измерения	Объём потребления, тыс. руб.
Газ природный	9 740 812	куб.м	63 308
Электрическая энергия	34 463	т. кВтч	148 784
Вода для технических нужд	203 000	куб.м	17 195
Вода для хоз. питьевых нужд (водопотребление и водоотведение)	77 762	куб.м	3 679
Азот	1 667	т	10 739

Вид Энергетических ресурсов	Израсходовано за 2022 г.			Оплачено за 2022 г. (тыс.руб.)	Задолженность на конец года перед поставщиком энергетического ресурса (тыс. руб.)
	Кол-во (ед.изм.)	Сумма б/НДС (тыс.руб.)	Сумма с НДС (тыс.руб.)		
ЭлектроЭнергия	34 463 103 кВт*ч	148 784	178 541	155 943	22 598
Газ природный	9 740 812 куб.м	63 308	75 969	73 417	2 552
Вода для технических нужд	203 000 куб.м	17 195	20 635	16 219	4 416
Вода для хоз. питьевых нужд (водопотребление и водоотведение)	77 762 куб.м	3 679	4 415	4 025	390
Азот	1 667 т	10 739	12 887	12 316	571

3.4 Информация об экологической деятельности

Основной целью ЗАО «Воронежский шинный завод» в области экологического менеджмента является уменьшение негативного воздействия на окружающую среду.

Руководство ЗАО «Воронежский шинный завод» считает экологическую безопасность и охрану окружающей среды одним из приоритетных направлений развития шинного производства и следует экологической устойчивости для обеспечения совместимого развития, используя мето-

дологии в своей работе, которые способствуют снижению влияния своей деятельности на окружающую среду.

С целью снижения негативного воздействия на окружающую среду в 2022 году на предприятии была разработана программа экологического менеджмента, в которой было установлено 19 целей.

В результате выполнения мероприятий программы экологического менеджмента, показатели экологической эффективности предприятия в 2022 году составили:

Наименование показателя	План	Факт
Масса выброса вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух, т	203,667	203,667
Масса сбросов вредных веществ (загрязняющих) веществ в водный объект, т	120,983	120,983
Масса образования отходов, т	1934,525	1934,525
Водопотребление, тыс. м ³ /год	2094,0	280,762
Водоотведение, тыс. м ³ /год	1636,73	277,932

В 2022 г. компанией RINA RUS LLC (ООО «РИНА РУС») была проведена сертификация и плановое инспектирование Системы управления охраной труда и Системы экологического менеджмента предприятия на соответствие требованиям международных стандартов ISO 14001:2015, ISO 45001:2018. По итогам проведения внешнего аудита получено подтверждение действующего сертификата соответствия требованиям международного стандарта ISO 14001:2015, а также выполнен переход на новый международный стандарт ISO 45001:2018.

В 2022 г. предприятие выполнено актуализацию сведений об объекте, оказывающем негативное воздействие на окружающую среду, согласно требованиям Постановления Правительства РФ от 31.12.2020г №2398 «Об утверждении критериев отнесения объектов, оказывающих негативное воздействие на окружающую среду, к объектам I, II, III и IV категорий». Для этих целей была разработана, утверждена и согласована разрешительная документация (Отчет по инвентаризации источников и выбросов загрязняющих веществ в атмосферный воздух; Нормативы допустимых выбросов загрязняющих веществ в атмосферный воздух; Перечень мероприятий по уменьшению выбросов загрязняющих веществ в атмосферный воздух в периоды неблагоприятных метеорологических условий). В результате было получено свидетельство о присвоении 2 категории по степени негативного воздействия на окружающую среду.

Руководитель предприятия
ЗАО «ВШЗ»

Главный бухгалтер
ЗАО «ВШЗ»



Е.А. Иванов

Г.П. Киселева

«28» марта 2023 г.