

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО «КОМИТЕКС» за 2022 г.

Годовая отчетность АО «Комитекс» за 2022 год сформирована в соответствии с действующим законодательством РФ, в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

При составлении отчетности применяются формы, утвержденные Приказом Минфина России от 02.07.10 № 66н.

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

1.1. Полное фирменное наименование: акционерное общество «Комитекс».

1.2. Место нахождения и почтовый адрес: 167981, Республика Коми, г. Сыктывкар, ул. 2-я Промышленная, д. 10.

АО «Комитекс» имеет филиал в г. Москве «Комитекс-Москва», зарегистрирован по адресу г. Москва ул. Долгоруковская д.33, стр. 2. Цель деятельности филиала является представление интересов АО «Комитекс» в Центральном регионе РФ. Филиал не имеет отдельного баланса, не осуществляет операций по реализации продукции.

1.3. Данные о государственной регистрации – свидетельство МНС РФ о внесении записи в единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002. выдано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам по г. Сыктывкару 16 октября 2002 г. за основным государственным регистрационным номером **1021100513928**.

1.4. Сведения об уставном капитале:

Уставный капитал общества на 31.12.2022 г. составляет 48 840 594 рублей, он разделен на 48 840 594 шт. обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 рубль, полностью оплачен.

1.5. Количество акционеров, зарегистрированных в реестре – 456.

1.6. Аудитором общества является ООО Аудиторская фирма «Консалтинг и Аудит Лимитед», член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 12006066521.

1.7. Ведение реестра акционеров АО «Комитекс» осуществляет АО «Независимая регистраторская компания – Р.О.С.Т.» (г. Москва, ул. Вересаева, д. 6 с филиалом в г.Сыктывкаре (пр. Бумажников, д. 2,), имеющая лицензию на осуществление деятельности по ведению реестров владельцев именных ценных бумаг № 045-13976-000001 от 03 декабря 2002г., выданную ФКЦБ России, без ограничения срока действия.

1.8. Состав Совета директоров АО «Комитекс»:

Корягин Валерий Иванович – председатель совета директоров;

Пошуменский Андрей Семенович – член совета директоров;

Морданова Светлана Владимировна – член совета директоров;

Корягина Елена Анатольевна – член совета директоров;

Крылова Юлия Андреевна – член совета директоров

1.9. Генеральный директор АО «Комитекс» – Пошуменский А.С., главный бухгалтер – Курочкина Т.М.

Основной вид деятельности общества - производство нетканых текстильных материалов и изделий из них, различных ассортиментов и технологий (*ОКВЭД 13.95*) и дополнительные: производство искусственных и синтетических волокон (*ОКВЭД 20.60.1*), производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными (*ОКВЭД 35.30.14*).

Производственный ассортимент выпускаемой продукции более 50 видов нетканых полотен широкого назначения:

- геотекстиль для дорожного строительства и обустройства месторождений нефти и газа;
- материалы для отделки салонов автомобилей;
- фильтровальные материалы для жидкостей и газов;
- материалы, используемые в качестве основы для полимерных покрытий;
- прокладки и утеплители для швейной и обувной промышленности;
- материалы для обмотки кабелей, материалы для респираторов и др.

Показатели деятельности АО «Комитекс» за 2022-2021 годы

Наименование показателя	Ед.	2022 год	2021 год	Темп роста, %
Объем реализованной продукции, работ, услуг (без НДС)- всего	тыс. руб.	4 413 147	4 548 925	97%
в том числе:				
Нетканые материалы	тыс. руб.	4 114 784	4 093 186	101%
Синтетическое волокно	тыс. руб.	171 030	314 021	54%
Теплоэнергия	тыс. руб.	31 207	31 125	100%
Среднесписочная численность	чел.	774	794	97%

2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Годовая отчетность АО «Комитекс» сформирована в соответствии с приказами № 521 от 30.12.2021 г. «Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского учета» и №520 от 30.12.2021 г. «Об учетной политике общества на 2022 год для целей налогового учета».

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики).

Активы и обязательства АО «Комитекс» существуют обособленно от активов и обязательств его собственников и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности).

Факты хозяйственной деятельности АО «Комитекс» относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Основные положения учетной политики:

- Выручка от реализации признается по факту отгрузки товаров, по факту выполнения работ, услуг, методом начисления:

- поступления, связанные с продажей готовой продукции, арендные поступления, выручка от услуг и выручка по столовой признаются доходами по обычным видам деятельности и отражаются на отдельных субсчетах счета 90 «Продажи» вне зависимости от суммы поступлений.

- поступления, от продажи прочего имущества и товаров относятся к прочим поступлениям и учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

- Управленческие и коммерческие расходы признаются полностью в себестоимости продаж без распределения по видам продукции и видам деятельности, по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

- При приобретении материально-производственных запасов оценка осуществляется по фактической себестоимости, транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость приобретаемых материалов. Товары, приобретенные для перепродажи учитываются в бухгалтерском учете на счете 41 «Товары» по фактической себестоимости без использования счета 42 «Торговая наценка»

- Оценка и учет материалов и товаров производится по средней фактической себестоимости. Оценка и учет готовой продукции ведется по фактической производственной себестоимости. Оценка незавершенного производства ведется по фактической производственной себестоимости.
- Оценка при выбытии для каждой группы (вида) финансовых вложений определяется по первоначальной стоимости каждой единицы.
- Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.
- По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
- Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
- Организация не проверяет ОС и капитальные вложения на обесценение.
- Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.
- Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.
- Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом в течение срока, устанавливаемого применительно к этой работе, но не более пяти лет
- В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации. Все группы НМА амортизируются линейным способом. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.
- Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.
- Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 и учетной политикой для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится. Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при

наличии признаков обесценения. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

- Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на конец отчетного года определяется следующим образом: остаток неиспользованных дней отпуска \times среднедневная оплата отпуска \times 1,317.
- Общество создает оценочные резервы в части сомнительных долгов, резервы под снижение стоимости материальных ценностей, под обесценение финансовых вложений.
- В целях составления отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса включает в состав денежных средств денежные средства на расчетных счетах, валютных счетах, кассе.
- Налог на прибыль определяется «по методу начисления»; налоговая база по НДС определяется «по отгрузке».
- Общество производит уплату ежеквартальных платежей по налогу на прибыль от суммы фактической прибыли за квартал.
- Пересчет стоимости денежных средств на банковских счетах, средств в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции, а также на отчетную дату. Пересчет по мере изменения курса не производится.
- Отрицательные и положительные курсовые разницы, выявленные по денежным счетам, имуществу и обязательствам, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отнесены на прочие доходы/расходы (развернуто).

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2022 ГОДУ

Внесение изменений в учетную политику на 2022 год связано с началом применения с 01.01.2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Отражение последствий изменения учетной политики в бухгалтерской отчетности при переходе на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражено без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному. Произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному). Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств признана их первоначальная стоимость (с учетом переоценок) до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитана исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Отражение последствий изменения учетной политики в бухгалтерской отчетности при переходе на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» отражено перспективно.

При переходе на ФСБУ 25/2018 применен упрощенный порядок признания и оценки ППА и обязательства по аренде без ретроспективного пересчета показателей отчетности в соответствии с п. 50 ФСБУ 25/2018.

В отчетности за 2022 отражены следующие корректировки в связи с внесенными изменениями:

**Корректировка данных отчетного налогового периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 года				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	873 878	-10 501	863 377
<i>Основные средства в организации</i>	1151	834 079	-18 427	815 652
<i>Приобретение основных средств</i>	1152	39 799	0	39 799
<i>Право пользования активом</i>	1153	0	7 926	7 926
Отложенные налоговые активы	1180	7 865	-2	7 863
Итого по разделу I	1100	969 046	-10 503	958 543
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	12 799	-686	12 113
Итого по разделу II	1200	2 454 976	-686	2 454 290
БАЛАНС	1600	3 424 022	-11 189	3 412 833
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ 6				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 252 933	-9 950	1 242 983
Итого по разделу III	1300	1 378 370	-9 950	1 368 420
Отложенные налоговые обязательства	1420	84 491	-2 260	82 231
Прочие обязательства	1450		5 142	5 142
Итого по разделу IV	1400	886 475	2 882	889 357
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	1520	757 647	-4 121	753 526
<i>Прочие кредиторы</i>	1526	344 320	-4 121	340 199
Итого по разделу V	1500	1 159 177	-4 121	1 155 056
БАЛАНС	1700	3 424 022	-11 189	3 412 833

Изменения в Учетную политику на 2023 год не вносились.

4. ДОПУЩЕНИЕ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская отчетность АО «Комитекс» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В связи со сложившейся геополитической обстановкой и складывающейся непростой ситуацией в экономике в 2022 году наблюдается резкий спад экономической активности.

За 2022 г. произошли принципиальные изменения в структуре продаж АО «Комитекс»: существенное снижение доли дорогих, технологически сложных продуктов для автомобильной промышленности (из-за останова заводов Фольксваген, Ниссан, Тойота и т.д.) и рынка основы для линолеума (из-за снижения потребительского спроса); увеличение доли продаж геотекстильных материалов, материалов для кабельной, швейной промышленности.

АО «Комитекс» удалось не допустить резкого снижения продаж: выручка за 2022 г. составила 4,4 млрд. руб. или 97% к уровню 2021 г.

В данной нестабильной ситуации Общество предприняло ряд мер для сдерживания падения объемов производства, для стабилизации денежного потока на пополнение оборотных средств, для минимизации финансовых потерь и убытков, сохранения трудового коллектива, а именно:

- снижение закупок сырья;

- получение льготных кредитных ресурсов в рамках государственной поддержки по Постановлениям Правительства Российской Федерации от 17.03.2022 №393, от 18.04.2022 №686.

Эти меры позволили обеспечить достаточный объем оборотных средств для продолжения производственной деятельности.

Фактором, который негативно отразился на финансовом результате деятельности предприятия в 2022 г., явилось то, что при резком падении спроса в промышленности во 2-м полугодии 2022 г., резко снизились цены на сырье и, как следствие, для сохранения рынков сбыта и сохранения объемов продаж, Общество было вынуждено снижать цены потребителям во 2-м полугодии 2022 г. При этом на остатках было сырье под программу выпуска, которое было закуплено ранее по более высоким ценам. Это привело к ухудшению финансового результата в отчетном периоде. При этом следует отметить, что по итогам работы за 2022 г. прибыль от продаж (стр.2200 «Отчет о финансовых результатах») составила 196,7 млн. руб.

Еще одним из негативных факторов в 2022 г. стало резкое увеличение ставок по кредитам. В результате сумма процентов, уплаченная по кредитным обязательствам в 2022 г. составила 147,7 млн. руб. против 68,3 млн. руб. за 2021 г., рост в 2,2 раза.

Негативно отразилось на финансовом результате деятельности колебание валютных курсов во 2-3 квартале 2022 г. По курсовым разницам получен убыток в размере 40 млн. руб.

Вышеперечисленные факторы резко снизили прибыль, полученную в отчетном периоде.

Несмотря на это, в сложившихся обстоятельствах финансовое состояние предприятия является удовлетворительным и стабильным, как по показателям ликвидности, так и по показателям финансовой зависимости. Собственный капитал на 31.12.22 г. составил 1,3 млрд. руб.

Несмотря на все негативные факторы АО «Комитекс» в 2022 г. не допустило нарушений своих обязательств по уплате процентов по банковским кредитам и по погашению кредитов, не допустило просрочки по выплате заработной платы, сохранило уровень заработной платы и не допустило простой предприятия. Кроме того, в 2022 г. была завершена реализация инвестиционного проекта по расширению производственных мощностей предприятия. На сегодня производственные мощности предприятия позволяют увеличить выпуск продукции в натуральном выражении более чем на 20 % по сравнению с 2022 г.

Вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем сохраняется. Очень высоко влияние рыночных рисков, связанных с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Однако, вышеперечисленные риски не приводят к существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности. По оценке, проведенной руководством Общества, АО «Комитекс» сможет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем.

5. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ

АО «Комитекс» не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по отчетным сегментам».

6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

АО «Комитекс» не осуществляет деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

7. ИНФОРМАЦИЯ, СВЯЗАННАЯ С ОСУЩЕСТВЛЕНИЕМ ДОГОВОРА ДОВЕРИТЕЛЬНОГО УПРАВЛЕНИЯ ИМУЩЕСТВОМ

АО «Комитекс» не осуществляет деятельность, по договорам доверительного управления имуществом, не является учредителем доверительного управления.

8. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

После отчетной даты не происходило событий, требующих отражения в бухгалтерской отчетности, в частности:

- не произошли существенные изменения в гражданском, хозяйственном и налоговом законодательстве;
- не произошли существенные изменения стоимости сырья и материалов, которые могли бы повлиять на оценку товарно-материальных запасов;
- не рассматривалось внесение каких-либо нетипичных бухгалтерских проводок;
- не имели место случаи конфискации государством активов или их гибели в результате пожара, наводнения или других стихийных бедствий;
- не имела место и не планируется продажа активов;
- не принимались новые обязательства, не осуществлялись новые займы, не заключались договоры поручительства;
- не происходило исполнение гарантий, поручительств, выплаты пени и штрафов;
- не происходило выплат по гарантии или возмещения обязательств третьих сторон;
- отсутствуют спорные вопросы, касающиеся уплаты налогов и сборов;
- отсутствует угроза возникновения судебного разбирательства;
- отсутствуют обязательства в отношении охраны окружающей среды.

Внесение изменений в раскрываемую информацию, относящуюся к условиям, существовавшим на отчетную дату, с учетом последних данных об этих условиях, полученных после отчетной даты, не требуется.

9. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

Условные обязательства вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, отсутствуют.

Условные активы вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, отсутствуют.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Анализ обстоятельств с целью признания в бухгалтерском учете оценочных обязательств выявил необходимость создания оценочного обязательства, связанного с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, которое состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды.

Оценочное обязательство по состоянию на 31.12.2022 года рассчитано по следующей формуле: остаток неиспользованных дней отпуска \times среднедневная оплата отпуска \times 1,317.

Резерв предстоящих расходов, а именно резерв на оплату отпусков сформирован на 31.12.21 г. в сумме 7 413 тыс. руб. и отражен по стр. 1540 формы № 1.

Ожидаемый срок исполнения созданного оценочного обязательства – 2023 год.

Неопределенности в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства не существуют.

Перерасчет оценочного обязательства по приведенной стоимости за отчетный период (проценты) не производился.

Суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям не ожидаются.

Другие обстоятельства, требующие признания в бухгалтерском учете оценочных обязательств, отсутствуют.

10. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Прекращение части деятельности организации не осуществлялось и не планируется.

Следующие операции не производились:

- продажа имущественного комплекса (предприятия) или его части;
- продажа отдельных активов и прекращение (исполнение) в установленном законодательством порядке отдельных обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности;
- отказ от продолжения части деятельности;
- реорганизация в форме выделения из ее состава одного или нескольких юридических лиц.

11. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

АО «Комитекс» является участником следующих юридических лиц:

Закрытое акционерное общество «КОМИТЕКС-АВТО», ОГРН 1036301021206

Место нахождения - г. Тольятти, ул. Новозаводская, д. 57-В, доля участия – 18 %.

Отгружено продукции в 2022 г. по договору поставки АО «Комитекс» на 18 413 тыс. руб. в т.ч. НДС (20%), получено сырья от ЗАО «Комитекс-Авто» по договору поставки на сумму 144 958 тыс. руб. в т.ч. НДС (20%).

По состоянию на 31.12.22 задолженность АО «Комитекс» перед ЗАО «Комитекс-Авто» составляет 1 620 тыс. руб.

Связанными (зависимыми) с АО «Комитекс» организациями в соответствии с действующим законодательством являются:

Общество с ограниченной ответственностью «КОМИТЕКС ЛИН», ОГРН 10211005095833

Место нахождения - г. Сыктывкар, ул. 2-я Промышленная, д. 10. В составе учредителей ООО «Комитекс ЛИН»:

Пошуменский А.С. – генеральный директор АО «Комитекс», член Совета директоров АО «Комитекс»;

Корягин В.И. – председатель Совета директоров АО «Комитекс», директор филиала АО «Комитекс» в г. Москва;

ООО «Комитекс ЛИН» приобретает у АО «Комитекс» иглопробивное полотно - основу для производства линолеума.

ООО «Комитекс ЛИН» арендует у АО «Комитекс» земельные участки по адресу: г.Сыктывкар, ул. 2-я Промышленная, д. 10 общей площадью 20 296 кв.м. и нежилые помещения, расположенные по тому же адресу площадью 9 199 кв.м. Стоимость переданного по договорам аренды имущества составляет 22 221 тыс. руб. по первоначальной стоимости.

Сумма отгруженной продукции и услуг за 2022 г. в адрес ООО «Комитекс ЛИН» составила 77 9001 тыс. руб. в т.ч. НДС (20%).

Сумма полученной продукции, работ, услуг от ООО «Комитекс ЛИН» за 2022 г. по договору поставки составила 6 275 тыс. руб. в т.ч. НДС (20%).

По состоянию на 31.12.22 задолженность ООО «Комитекс ЛИН» перед АО «Комитекс» составляет 6 596 тыс. руб.

Общество с ограниченной ответственностью «КОМИТЕКС ЭКО», ОГРН 1041100431833

Место нахождения - г. Сыктывкар, ул. 2-я Промышленная, д. 10. Учредителями ООО «Комитекс ЭКО» являются:

Пошуменский А.С. – генеральный директор АО «Комитекс», член Совета директоров АО «Комитекс»

Корягин В.И. – председатель Совета директоров АО «Комитекс», директор филиала АО «Комитекс» в г. Москва.

АО «Комитекс» арендует у ООО «Комитекс ЭКО» производственное оборудование. По состоянию на 31.12.2022 г. в аренде у АО «Комитекс» находится производственное оборудование первоначальной стоимостью 456 300 тыс. руб.

Заключен договор аренды между АО «Комитекс» (арендодатель) и ООО «Комитекс ЭКО» (арендатор) на аренду нежилого помещения, расположенного по адресу: 167981, г.Сыктывкар, ул. 2-я Промышленная, д.10, помещение общей площадью 15,6 кв. м. для размещения офиса.

Заключен договор по продаже оборудования между ООО «Комитекс ЭКО» (продавец) и АО «Комитекс».

Сумма отгруженной продукции, услуг за 2022 г. в адрес ООО «Комитекс ЭКО» составила 47 тыс. руб. в т.ч. НДС (20%). Сумма полученных услуг и стоимость оборудования от ООО «Комитекс ЭКО» составила за 2022 г. 83 992 тыс. руб., в т.ч. НДС (20%).

По состоянию на 31.12.22 задолженность ООО «Комитекс ЭКО» перед АО «Комитекс» составляет 7 508 тыс. руб.

ООО «Комитекс ЭКО» является акционером АО «Комитекс», доля в уставном капитале – 12,02%.

Общество с ограниченной ответственностью «КОМИТЕКС ГЕО», ОГРН 1151101004922

Место нахождения - г. Сыктывкар, ул. 2-я Промышленная, д. 10. В составе учредителей ООО «Комитекс ГЕО» присутствуют:

Пошуменский А.С. – генеральный директор АО «Комитекс», член Совета директоров АО «Комитекс»

Корягин В.И. – председатель Совета директоров АО «Комитекс», директор филиала АО «Комитекс» в г. Москва.

ООО «Комитекс ГЕО» приобретает у АО «Комитекс» нетканые материалы по договору производства и поставки.

Заключен договор аренды между АО «Комитекс» (арендодатель) и ООО «Комитекс ГЕО» (арендатор) на аренду нежилого помещения, расположенного по адресу: 167981, г.Сыктывкар, ул. 2-я Промышленная, д.10, помещения общей площадью 242,5 кв. м. для размещения офиса.

Сумма отгруженной продукции, работ, услуг за 2022 г. в адрес ООО «Комитекс ГЕО» составила 1 938 571 тыс. руб. в т.ч. НДС (20%). Сумма полученной продукции, работ услуг за 2022 г. от ООО «Комитекс ГЕО» составила 9 483 тыс. руб., с НДС.

По состоянию на 31.12.22 задолженность ООО «Комитекс ГЕО» перед АО «Комитекс» составляет 69 019 тыс. руб.

Список аффилированных лиц АО «Комитекс» по состоянию на 31.12.2022 г.

№ п/п	Полное наименование организации или ФИО аффилированного лица (АЛ)	Место нахождения	Основание для признания аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия АЛ в уставном капитале АО (%)	Доля принадлежащих АЛ обыкновенных акций АО (%)
1	Корягин Валерий Иванович	г.Москва	Председатель Совета директоров Более 20% общего кол-ва голосов	29.04.22	30,92	30,92

2	Пошуменский Андрей Семенович	г.Сыктывкар	Член Совета директоров Исполняет полномочия единоличного исполнительного органа АО Лицо относится к группе лиц, что и общество в силу того, что исполняет обязанности единоличного исполнительного органа Более 20 % общего кол-ва голосов	29.04.22 27.04.21	30,92	30,92
3	Корягина Елена Анатольевна	г.Москва	Член Совета директоров Лицо относится к той группе лиц, которой принадлежит АО	29.04.22	3,43	3,43
4	Крылова Юлия Андреевна	г.Сыктывкар	Член Совета директоров Лицо относится к той группе лиц, которой принадлежит АО	29.04.22	3,40	3,40
5	Морданова Светлана Владимировна	г.Сыктывкар	Член Совета директоров	29.04.22	0,0	0,0

Конечными бенефициарами бизнеса являются:
Пошуменский Андрей Семенович – 30,92 % УК.
Корягин Валерий Иванович – 30,92 % УК.

Членам Совета директоров по решению Общего собрания акционеров выплачено вознаграждение в 2022 г. за 2021 г. в сумме 5 000 тыс. руб.

Управленческому персоналу в 2022г. выплачено:

- оплата труда в соответствии с заключенными трудовыми договорами, включая оплату ежегодного оплачиваемого отпуска, в сумме 103 654 тыс. руб.,
- начислены страховые взносы на оплату труда – 26 795 тыс. руб.

Иные краткосрочные выплаты в 2022 г. управленческому персоналу не производились.

Долгосрочные вознаграждения (13 зарплата) - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты:

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) не выплачивались;
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе не выплачивались;
- иные долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

12. ИНФОРМАЦИЯ О ПРИБЫЛИ, ПРИХОДЯЩЕЙСЯ НА АКЦИЮ

Величина базовой прибыли на акцию за 2022 год составила 0,05 руб.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемых для расчета базовой прибыли (убытка) – 48 840 594 штук номинальной стоимостью 1,00 руб., оплачены полностью.

Выпуск дополнительных обыкновенных акций не производился.

Сделки с обыкновенными акциями, договорами купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, совершенными после отчетной даты, но до даты подписания бухгалтерской отчетности не производились.

Акции Общества не находятся в его собственности.

13. ОЦЕНОЧНЫЕ ЗНАЧЕНИЯ

По состоянию на 31 декабря 2022 года признаны следующие оценочные значения:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- резерв под обесценение финансовых вложений.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществлена на конец отчетного периода.

Проверке подлежала дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитывались следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательств;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- невозможность удержания имущества должника.

Величина резерва определена отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично и составила 5066 тыс. руб. (табл.5.2 Приложения к пояснениям к балансу), дебиторская задолженность покупателей отражена в балансе за минусом данного резерва. В отчетном периоде списано за счет резерва по сомнительным долгам задолженность покупателей на сумму 64 тыс. руб.

Если сомнительная задолженность, в отношении которой созданы резервы по сомнительным долгам, будет погашена в будущих периодах, то в бухгалтерской отчетности за будущие периоды будет отражено увеличение прочих доходов на суммы погашения.

С целью определения необходимости создания резерва под снижение стоимости материальных ценностей при проведении годовой инвентаризации было проверено наличие у предприятия следующих категорий материально-производственных запасов:

- которые морально устарели;
- полностью или частично потеряли свое первоначальное качество;
- использование которых в текущих условиях представляются сомнительными;
- текущая рыночная стоимость которых ниже фактической себестоимости.

По результатам проверки доначислен резерв под снижение стоимости материальных ценностей. По состоянию на 31.12.2022г. сумма резерва составляет 2028 тыс. руб., на сумму резерва уменьшены расходы Общества.

Резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.22 – 2 тыс. руб.

Необходимость признания других оценочных значений отсутствует.

14. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ, ОБЯЗАТЕЛЬНАЯ ДЛЯ РАСКРЫТИЯ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

14.1. Информация по балансу

Валюта баланса по состоянию на 31.12.2022 г. составила 3 324 091 тыс. руб. За отчетный год валюта баланса снизилась на 3% или на 88 745 тыс. руб.

По стр. 1234 баланса отражены расчеты по факторингу с покупателями на сумму 20 884 тыс. руб.

По стр.1260 баланса – расходы будущих периодов на сумму 248 тыс. руб.

По стр.1450 – стоимость предмета лизинга.

По стр. 1523 баланса задолженность перед бюджетом в сумме 58 024 тыс. руб.- это текущая задолженность, срок уплаты по которой наступает в 1 квартале 2023 г.

По стр. 1524 баланса в составе задолженности перед внебюджетными фондами в сумме 84 500 тыс. руб.: 71 649 тыс. руб. – срок уплаты перенесен по Постановлению Правительства РФ

от 29.04.2022 №776 на 2-3 квартал 2023 года, в сумме 12 851 тыс. руб. – текущая задолженность, срок уплаты по которой наступает в январе 2023 г.

В составе кредиторской задолженности по стр. 1526 формы № 1 отражены обязательства АО «Комитекс»:

- 268 896 тыс. руб. - по аккредитивам, открытым в ПАО «Сбербанк России», для расчетов с поставщиками по схеме торгового финансирования с правом досрочного платежа; обязательства по погашению аккредитивов наступают у АО «Комитекс» через 270 дней.

- 7 779 тыс. руб. - по факторингу, открытому поставщиками, обязательства по которым наступают у АО «Комитекс» в течение 30 дней.

По стр.1550 отражена задолженность перед акционерами по выплате дивидендов за 2021г. в сумме 29 304 тыс. руб. (срок выплаты дивидендов по решению внеочередного общего собрания акционеров от 22 декабря 2022 г. – 1 квартал 2023 г.).

14.2. Информация о налоге на прибыль

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2022 и 2021 годы соотносится следующим образом:

	Показатель	2022 год (тыс. руб.)	2021 год (тыс. руб.)
1	Прибыль(убыток) до налогообложения	4 581	329 735
2	Условный расход по налогу на прибыль	(916)	(65 947)
3	Постоянный налоговый расход/доход	(946)	(18 923)
4	Отложенный налог на прибыль	(1862)	(2 458)
5	Итого текущий налог на прибыль	0	(44 566)

Расшифровка постоянных налоговых расходов и доходов

тыс. руб.

	Показатель	2021	2022
1	Убытки обслуживающих хозяйств (столовая предприятия)	174	218
2	Обязательства, возникшие в результате непринятия для целей налогообложения прочих расходов и доходов, связанных с деятельностью предприятия	772	859
3	Итого постоянный налоговый расход	946	1 245
4	Доходы в виде сумм прекращенных обязательств по уплате задолженности по кредиту на возобновление деятельности по ПП РФ от 16.05.2020 № 696	-	20 000
5	Итого постоянный налоговый доход	-	20 000
6	Итого постоянный налоговый доход/расход	946	18 755

Расшифровка отложенных активов и обязательств

тыс. руб.

	Показатель	на 31.12.2022	на 01.01.2022	изменение за 2022 г
1	Отложенные налоговые активы, в т.ч.:	27 450	7 863	19 587
2	Различия в способах признания резерва по сомнительным долгам, резерва под снижение стоимости материалов и резерва на отпуска (в налоговом учете-резервы не формируется)	2 902	7 745	(4 843)
3	Различия в способах признания расходов на оплату отпусков в бухгалтерском и налоговом учете	221	118	103
4	Налоговый убыток	24327	0	24327
5	Отложенные налоговые обязательства, в т.ч.:	(103 680)	(82 231)	21 449
6	Различия в правилах оценке первоначальной стоимости и в способах амортизации основных средств и нематериальных активов в налоговом и бухгалтерском учете	(103 680)	(82 231)	21 449
7	Итого (п.1-п.5)			(1 862)

Расшифровка разницы между прибылью до налогообложения по бухгалтерскому учету и налогооблагаемой прибылью по налоговому учету

		тыс. руб.
№п/п	Наименование	2022 год
1.	Прибыль до налогообложения по бухгалтерскому учету	4 581
2.	Разница между прибылью до налогообложения по бухгалтерскому учету и налогооблагаемой прибылью по налоговому учету	(4 581)
	в том числе:	
3.	Различия в правилах оценки первоначальной стоимости и в способах амортизации основных средств и нематериальных активов в налоговом и бухгалтерском учете	(77 158)
4.	Различия в правилах учета лизинговых платежей в налоговом и бухгалтерском учете	(2 668)
5.	Различия в правилах учета расходов на капитальный ремонт в налоговом и бухгалтерском учете	(27 421)
6.	Различия в способах признания резерва по сомнительным долгам, резерва под снижение стоимости материалов, резерва под обесценение финансовых вложений и резерва на отпуска (в налоговом учете-резервы не формируются)	(24 214)
7.	Расходы, не учитываемые при формировании налоговой базы по налоговому учету (включая убыток по столовой)	4 730
8.	Различия в способах признания расходов на оплату отпусков в бухгалтерском и налоговом учете	513
9.	Налоговый убыток	121 637
10.	Налогооблагаемая прибыль по налоговому учету (п.1+п.2)	0

14.3 Информация по основным средствам

Информация по наличию и движению основных средств приведена в табл.2 Приложения к пояснениям.

Не погашается стоимость земельных участков, находящихся на балансе предприятия. Их первоначальная стоимость 4 898 тыс. руб.

Сроки полезного использования основных средств по группам:

- здания – 181-1200 мес.
- сооружения и передаточные устройства – 97-1200 мес.
- рабочие машины и оборудование – 21-530 мес.
- средства управления, измерения и регулирования – 37-230 мес.
- вычислительная и орг.техника – 33-311 мес.
- транспортные средства – 60-300 мес.

От выбытия основных средств за 2022 год получен убыток в сумме 583 тыс. руб.

АО «Комитекс» не проводило переоценку (уценку) основных средств в отчетном году. Результат от обесценения основных средств в расходах или доходах отчетного периода не признавался.

Объекты основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности, отсутствуют.

Объекты основных средств, полученные в 2022 г. по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами отсутствуют.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации –нет

Обесценение основных средств – 0 руб.

Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на 31.12.22 – 2 802 тыс. руб.

Убытки, связанные с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленных организации другими лицами, не признавались.

По стр. 5810 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» табл.8 Приложения к пояснениям в сумме 580 966 тыс. руб. – оборудование и недвижимость, переданные в залог в счет обеспечения обязательств по кредитным договорам по рыночной стоимости.

При переходе на ФСБУ 6/20202 были изменены элементы амортизации основных средств в части определения ликвидационной стоимости и изменения срока полезного использования (СПИ). Ликвидационная стоимость ОС определена по всем группам, кроме зданий и сооружений и вычислительной техники. СПИ по объектам основных средств, имеющих на 31.12.21 нулевую балансовую стоимость, увеличен. Из состава основных средства исключены объекты, первоначальная стоимость которых составляла не более 100 тыс. руб.

Единовременная корректировка первоначальной стоимости и накопленной амортизации отражена в межотчетный период в корреспонденции со счетом 84 «Нераспределенная прибыль»: в сумме 18 427 тыс. руб., в том числе балансовая стоимость ОС, имеющие первоначальную стоимость менее 100 тыс. руб. – 5 571 тыс. руб.; 4 960 тыс. руб.- основные средства в лизинге, учитываемые на балансе Общества.

Информация о капитальных вложениях и стоимости введенных в эксплуатацию основных средств в отчетном периоде приведена в табл.2.3, табл.2.4 Приложения к пояснениям

Результат от обесценения капитальных вложений и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода не признавался.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений по состоянию на 31.12.22 отсутствуют.

Результат от выбытия капитальных вложений за отчетный период не признавался.

Убытки, связанные с обесценением или утратой капитальных вложений, предоставленных Обществу другими лицами, не признавались.

Капитальные вложения в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода отсутствуют.

Общество выступает в роли, как арендодателя, так и арендатора.

Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование на 31.12.22г. - 22 692 тыс. руб.

Переданные в аренду объекты классифицируются Обществом в качестве объектов учета операционной аренды, так как экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель, а также срок аренды по заключенным договорам существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию; предметом аренды являются имеющие неограниченный срок использования объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются.

Принятый порядок учета актива в связи с его передачей в аренду не изменялся.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно на последнее число каждого отчетного месяца.

Общество является арендатором по заключенным договорам аренды складских помещений и производственного оборудования, а также по договорам лизинга.

Информация об объектах основных средств, полученных по договорам аренды, по которым признано право пользования активом:

(тыс. руб.)

Организация-лизингодатель, номер договора	Дата начала	Дата завершения договора	Наименование арендуемого имущества	Стоимость ППА	Остаточная стоимость ППА
АО «Сбербанк Лизинг»					
ОВ/Ф-15667-35-01	27.02.2019	25.02.2023	Автомобиль	525	75
ОВ/Ф-15667-36-01	27.02.2019	25.02.2023	Автомобиль	551	79
ОВ/Ф-15667-37-01	27.02.2019	25.02.2023	Автомобиль	413	59
ОВ/Ф-15667-46-01	20.10.2020	07.11.2023	Погрузчик	1 694	810
АО «Объединенная лизинговая компания»					
26-2020/БЛ	28.02.2020	25.03.2023	Автопогрузчик	695	139
27-2020/БЛ	28.02.2020	25.03.2023	Автопогрузчик	437	87
64-2020/БЛ	31.07.2020	25.08.2023	Автомобиль	827	331
220-2021/БЛ	27.07.2021	25.07.2024	Автопогрузчик	1 194	732
260-2021/БЛ	28.09.2021	25.09.2024	Автомобиль	1 591	1 012
324-2021/БЛ	20.12.2021	25.12.2024	Автопогрузчик	2 671	1 855
21-2022/БЛ	21.02.2022	31.03.2025	Автопогрузчик	2 916	2 187
22-2022/БЛ	21.02.2022	31.03.2025	Автопогрузчик	3 172	2 379
ВСЕГО				16 686	9 745

Остаток лизинговых платежей по договорам лизинга – 11080 тыс. руб. с НДС, сумма лизинговых платежей в 2023 г. - 7048 тыс. руб.

Проценты на задолженность по арендным платежам – не начислялись.

Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, не осуществлялись.

Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды, не установлены.

Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, не осуществлялись.

Пересмотр фактической стоимости и обязательства по аренде не производился.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде по договорам, условиями которых не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды; не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду; договор заключен на срок менее 12 месяцев, стоимость передаваемого имущества в аренду менее 300 тыс. руб.:

№ п/п	Арендатор	№ договора	Начало договора	Завершение договора	Предмет аренды
1	Мехтиева Фагани	2496-469/Д-23	01.07.22	31.05.23	Аренда складского помещения
2	ООО «СтройДорКомплект»	2261-469/Д-20	01.12.20	16.02.23	Аренда складского помещения
3	ООО «Агрохим»	04/2020-2260-469/Д-20	25.11.20	31.05.23	Аренда складского помещения
4	ПО «Хозторг»	б/н	01.02.22	30.06.23	Аренда складского помещения
5	ООО «Комитекс ЭКО»	1-К/2012	01.01.12	15.01.23	Аренда производственного оборудования
6	ООО «Комитекс ЭКО»	2-К/2022	01.10.22	31.08.23	Аренда производственного оборудования
7	ООО «Комитекс ЭКО»	6-К/2022	01.10.22	31.08.23	Аренда производственного оборудования

Расходы на арендные платежи за 2022 год составили – 62 017 тыс. руб. Сумма будущих арендных платежей по договорам аренды в 2023 году – 28 747 тыс. руб. без НДС.

В табл. 2.4 Приложения к пояснениям отражены основные средства, полученные АО «Комитекс» в аренду стоимостью 456 300 тыс. руб., в т.ч. производственное оборудование на сумму 456 300 тыс. руб. по договорам аренды, заключенным с ООО «Комитекс Эксо».

14.4 Информация по нематериальным активам

Наличие и движение НМА – табл.1.1 Приложения к пояснениям

Первоначальная стоимость НМА, созданных самой организацией – табл.1.2 Приложения;

НМА с полностью погашенной стоимостью - табл.1.3 Приложения;

Незаконченные операции по НМА – табл.1.5 Приложения

Общество не производит переоценку НМА. НМА с неопределенным сроком использования - нет. Нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим оплату неденежными средствами - нет. Нет НМА, подверженных обесценению в отчетном году.

Перечень НМА, числящихся на балансе предприятия:

Наименование	Срок полезного использования, мес.
Патент на изобретение (способ производства дублированного коврового покрытия Экопол) № 2263169	240
Патент на полезную модель (нетканое дублированное полотно) №92425	120
Товарный знаки КОМИТЕХ № 227854, КОМИТЕКС № 227855, АССЕЛУР № 230201, ASSELUR № 230202, Экопол № 291642	120
Товарный знак ЭНПРИПОЛ № 600907	115
Товарный знак Изофелт № 795872	114
Web-сайт Комитекс	120
Презентационный ролик «Комитекс»	24

Стоимость НМА с полностью погашенной стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых для получения экономической выгоды – 410 тыс. руб. Перечень приведен в табл. 1.3 Приложения к пояснениям.

14.5 Информация по запасам

Информация по наличию и движению запасов приведена в табл.4.1 и 4.2 Приложения к пояснениям.

Не изменялись способы расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, по состоянию на 31.12.2022 – 64 497 тыс. руб.

14.6 Информация о доходах и расходах

Выручка от продаж за 2022 г. составила 4 413 147 тыс. руб. (97% к 2021 г.).

Основные покупатели:

ООО «Комитекс Гео» - 1 936 519 тыс. руб. (с НДС), что составляет 36,3% от суммы отгруженной продукции,

АО «Таркетт» - 490 785 тыс. руб. (с НДС) или 9,2% от суммы отгруженной продукции,

ООО «Ютекс Ру» - 384 352 тыс. руб. (с НДС) или 7,2% от суммы отгруженной продукции.

Прибыль до налогообложения по итогам 2022 г. составила 4 581 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2022 г. составила 2 608 тыс. руб.

Остаток неиспользованной прибыли в распоряжении предприятия составил на 31.12.2022г. - 1 201 293 тыс. руб.

Решение о направлениях использования прибыли принимается на годовом собрании акционеров, которое состоится во 2 квартале 2023 г.

В составе прочих доходов по стр.2340 «Отчета о финансовых результатах» за 2022 год включены:

Наименование показателя	(тыс. руб.) 2022 год
- положительные курсовые разницы	82 971
- поступления от продажи и выбытия имущества	50 543
- возврат из резерва отпусков	33 668
- субсидирование процентов за кредит из бюджета в соответствии с ПП РФ от № 1426	31 412
- гранты РО ФРП РК (субсидирование процентов по кредиту)	2 177
- возврат из резерва по сомнительным долгам	586
- прибыль от продажи валюты	578
- прочее	6 568
Итого прочие доходы	208 503

В составе прочих расходов по стр.2350 «Отчета о финансовых результатах» за 2022 год включены:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
- отрицательные курсовые разницы	121 331
- расходы по аккредитиву	45 949
- расходы, связанные с продажей и прочим выбытием имущества	24 724
- расходы по факторингу	22 877
- прочее (расходы учитываемые при налогообложении)	10 978
- резерв на оплату отпусков	7 413
- услуги банка	7 014
- прочее (расходы не учитываемые при налогообложении)	3 856
- проценты в лизинговом платеже	2 275
- убыток от продажи валюты	1 978
- убытки от выбытия основных средств	1 792
- резерв по сомнительным долгам	1 713
- резерв под обесценение материалов	1 528
- резерв под обесценение финансовых вложений	2
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	30
Итого прочие расходы	253 460

Отражение в отчетности прочих доходов и расходов, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств осуществляется развернуто.

Расходы, не имеющие отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году не признавались.

У АО «Комитекс» нет доходов и расходов за отчетный период, которые не зачисляются на счета прибылей и убытков.

АО «Комитекс» в 2022 г. не имело договоров, предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами.

В отчетном году не было чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности.

14.7. Денежные средства

В форме № 4 «Отчет о движении денежных средств» денежные потоки (в т.ч. поступления от покупателей, платежи поставщикам) в соответствии с пп. «б» п.16 ПБУ 23/2011 отражаются без косвенных налогов (НДС и акцизов).

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается в составе прочих поступлений или прочих платежей:

- по стр.4120- в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;

- по стр.4119 - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

По стр. 4122 «В связи с оплатой труда работников» отражена сумма выплаченной заработной платы работникам предприятия с учетом НДФЛ и уплаченных страховых взносов.

По стр. 4114 отражены суммы субсидий, полученных из федерального бюджета, на компенсацию процентов по кредитным договорам на пополнение оборотных средств (по Постановлению Правительства РФ № 1426 от 14.09.2020 г.) и гранты РО ФРП РК (субсидирование процентов по кредиту по Постановлению Правительства РФ от 18.4.2022 №686).

По состоянию 31.12.2022 сумма открытых, но не использованных кредитных линий составила 650 000 тыс. руб.

На 31.12.2022 г. остаток аккредитива, открытого для приобретения оборудования в пользу поставщика, составил 12 708 тыс. руб. (1 284 тыс. юаней) Раскрытие аккредитива осуществляется против предоставления протоколов о завершении пуско-наладочных работ.

Денежные потоки от текущих операций, указанные по стр.4110-4129 «Отчета о движении денежных средств» связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу АО «Комитекс» на 31.12.2022- отсутствуют.

АО «Комитекс» на 31.12.22 не имеет полученных поручительств третьих лиц.

14.8 Финансовые вложения

Информация по наличию и движению финансовых вложений приведена в таблицах 3.1 и 3.2 Приложения к пояснениям.

В составе долгосрочных финансовых вложений отражены доли в акциях других предприятий в сумме 2 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.22 сформирован резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 2 тыс. руб.

14.9. Государственная помощь

По стр. 5900 табл.9 Приложения к пояснениям «Получено бюджетных средств» в сумме 34 990 тыс. руб. отражены:

- субсидия, полученная из федерального бюджета, на компенсацию процентов по кредитным договорам на пополнение оборотных средств (по Постановлению Правительства РФ № 1426 от 14.09.2020 г.) в сумме 31 412 тыс. руб.;

- гранты РО ФРП РК (субсидирование процентов по кредиту по Постановлению Правительства РФ от 18.4.2022 №686) в сумме 2 177 тыс. руб.;

- возмещение ГУ РО Фондом социального страхования РФ по Республике Коми расходов на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и проф.заболеваний в сумме 1 320 тыс. руб.

Иных прочих форм государственной помощи, от которых организация прямо получает экономические выгоды, нет.

Полученные средства использованы по целевому назначению, остаток средств целевого финансирования в части предоставленных Обществу бюджетных средств на 31.12.2022г. отсутствует.

Дебиторская задолженность в части бюджетных средств, принятых к бухгалтерскому учету как возникновение целевого финансирования и задолженности по этим средствам, на 31.12.2022г. отсутствует.

Кредиторская задолженность по возврату бюджетных средств, полученных в качестве государственной помощи в предыдущие годы, по обстоятельствам, в связи с которыми Общество должно вернуть эти средства, по состоянию на 31.12.2022г. отсутствует.

Доходы будущих периодов в связи с государственной помощью на финансирование текущих расходов, в составе краткосрочных обязательств не признавались.

Не выполненные по состоянию на 31.12.2022 г. условия предоставления бюджетных средств и связанные с ними условные обязательства и условные активы отсутствуют.

14.10 Кредиты и займы

Информация о сроках погашения кредитных обязательств представлена в таблице:

(тыс. руб.)

Банк	№ кредитного договора	Дата погашения кредита	Остаток кредита на 31.12.22	Цель
ПАО Сбербанк	5-НКЛ-19 от 21.01.19 г.	20.01.2024	54 366	инвестиционный
ПАО Сбербанк	7М-1-4ХХYZ207 от 20.12.21	19.12.2024	150 000	пополнение оборотных средств
ПАО Сбербанк	7М-1-57R5U5VK от 11.02.22	24.02.2025	50 000	пополнение оборотных средств
ВТБ Банк ПАО	56/17 от 27.12.17 г.	25.12.2024	47 532	инвестиционный
ВТБ Банк ПАО	03/21/КС от 08.07.21	06.07.2028	285 358	инвестиционный
ИТОГО долгосрочные			587 256	
Райффайзен Банк	33607-SPB от 30.12.21 г	31.07.2023	0	пополнение оборотных средств
ПАО Сбербанк	55/8617/0003/1/1/016/21_MF от 14.04.21	14.04.2023	56 667	пополнение оборотных средств
ПАО Сбербанк	55/8617/0003/1/1/053/21_MF от 01.10.21	27.09.2023	100 000	пополнение оборотных средств
ПАО Сбербанк	550B00373MF от 06.04.22	21.12.2022	0	пополнение оборотных средств, льготный по ПП РФ №393 от 17.03.22
ПАО Сбербанк	550B004AU от 04.05.22	03.05.2023	150 000	пополнение оборотных средств, льготный по ПП РФ №393 от 17.03.22
ПАО Сбербанк	7М-1-6PW8ODJW от 07.10.22	09.04.2024	0	пополнение оборотных средств
ПАО Сбербанк	7М-1-75RDLLKF от 12.12.22	15.12.2023	0	пополнение оборотных средств
ВТБ Банк ПАО	04/22/КС от 16.06.22	15.06.2023	200 000	пополнение оборотных средств, льготный по ПП РФ №393 от 17.03.22
ВТБ Банк ПАО	05/22/КС от 19.08.22	15.08.2025	200 000	пополнение оборотных средств, льготный по ПП РФ №686 от 18.0.22
Итого краткосрочные			706 667	
Всего кредитов			1 293 923	

АО «Комитекс» не имеет просроченной задолженности по кредитам.

По состоянию на 31.12.2022 г. сумма процентов по кредитным договорам, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива составляет 26 681 тыс. руб.

Временное использование средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, не допускалось.

Факты неисполнения или неполного исполнения заимодавцем договора займа (кредитного договора) отсутствуют.

По стр. 5810 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» табл.8 Приложения к пояснениям в сумме 580 966 тыс. руб. – оборудование и недвижимость, переданные в залог в счет обеспечения обязательств по кредитным договорам по рыночной стоимости.

14.11. Курсовые разницы

За 2022 год отрицательные курсовые разницы (свернуто) составили – 39 760 тыс. руб., в том числе: отрицательные курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте – 51 197 тыс. руб.; подлежащих оплате в рублях – положительная разница 11 437 тыс. руб.

Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, не отличается от счета учета финансовых результатов организации.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на 31.12.2022:

- доллар США – 70,3375 руб.,
- евро – 75,6553 руб.

14.12. Информация о расходах на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы; о затратах на освоение природных ресурсов, договоры долевого участия в строительстве и договоры строительного подряда

Расходов на НИОКР в 2022 г. нет

Расходов на освоение природных ресурсов-нет.

Договоры строительного подряда в отчетном периоде не исполнялись.

14.13. Изменения капитала

В форме № 3 «Отчет об изменениях капитала» отражено:

- по стр. 3313 «Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала» в сумме 987 тыс. руб. отражено списание неистребованных дивидендов, срок уплаты по которым истек.

- по стр. 3323 «Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала» всего в сумме 44 655 тыс. руб., в т.ч.:

- дивиденды по итогам за 2021 год – 29 304 тыс. руб.
- вознаграждение членам Совета директоров – 5 000 тыс. руб.,
- вознаграждение ревизионной комиссии – 90 тыс. руб.,
- содержание попечительского совета – 1 435 тыс. руб.,
- фонд потребления – 8 417 тыс. руб.,
- благотворительность – 409 тыс. руб.

№ п/п	Показатели	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
1.	Сумма чистых активов (тыс. руб.)	1 327 360	1 368 420	1 166 883
2.	Уставный капитал (тыс. руб.)	48 841	48 841	48 841

Чистые активы общества в 28 раза превышают его уставный капитал.

14.14. Прочая информация

Существенное изменение принятых содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений и пояснений к ним, не осуществлялось. Существенная корректировка данных за период, предшествующий отчетному, не производилась.

Существенные отступления от действующих правил бухгалтерского учета и отчетности не допускались.

Генеральный директор

АО «Комитекс»

17 марта 2023 г.



A handwritten signature in blue ink, appearing to be «А.С. Пошуменский».

А.С. Пошуменский

Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО "Комитекс" за 2022 год (тыс. руб.)

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 <u>22</u> г. ¹	848	(446)	-	(34)	34	(133)	-	-	-	814	(545)
	5110	за 20 <u>21</u> г. ²	769	(278)	79	(-)	-	(168)	-	-	-	848	(446)
в том числе: <i>патенты</i>	5101	за 20 <u>22</u> г. ¹	62	(56)	-	(34)	34	(2)	-	-	-	28	(24)
	5111	за 20 <u>21</u> г. ²	62	(55)	-	(-)	-	(1)	-	-	-	62	(56)
<i>товарные знаки</i>	5102	за 20 <u>22</u> г. ¹	298	(185)	-	(-)	-	(17)	-	-	-	298	(202)
	5112	за 20 <u>21</u> г. ²	219	(162)	79	(-)	-	(23)	-	-	-	298	(185)
<i>прочие</i>	5103	за 20 <u>22</u> г. ¹	488	(205)	-	(-)	-	(114)	-	-	-	488	(319)
	5113	за 20 <u>21</u> г. ²	488	(61)	-	(-)	-	(144)	-	-	-	488	(205)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ⁵
Всего	5120	326	360	281
в том числе:				
<i>патенты</i>	5121	28	62	62
<i>товарные знаки</i>	5122	298	298	219

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ⁵
Всего	5130	410	172	70
в том числе:				
товарный знак Экопол	5131	37	37	37
Патент на полезную модель (нетканое дублированное полотно) №92425	5132	33	33	33
Презентационный ролик "Комитекс"	5133	238		
Товарный знак КОМИТЕХ № 227854	5134	25	25	
Товарный знак КОМИТЕКС № 227855	5135	25	25	
Товарный знак АССЕЛУР № 230201	5136	26	26	
Товарный знак ASSELUR № 230202	5137	26	26	

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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 20 <u>22</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 <u>21</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u>22</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 <u>21</u> г. ²	-	79	(-)	(79)	-
в том числе: товарный знак Изофелт фильм об АО "Комитекс"	5181	за 20 <u>22</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5191	за 20 <u>21</u> г. ²	-	79	(-)	(79)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация 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 <u>22</u> г. ¹	2 139 547	(1 315 969)	142 399	(12 894)	11 656	(110 929)	-	-	2 269 052	(1 415 242)
	5210	за 20 <u>21</u> г. ²	2 058 751	(1 223 357)	122 766	(7 854)	7 660	(123 887)	-	-	2 173 663	(1 339 584)
в том числе: здания	5201	за 20 <u>22</u> г. ¹	328 955	(163 393)	12 155	(-)	-	(6 600)	-	-	341 110	(169 993)
	5011	за 20 <u>21</u> г. ²	323 893	(127 280)	5 062	(-)	-	(8 672)	-	-	328 955	(135 952)
сооружения и передаточные устройства	5202	за 20 <u>22</u> г. ¹	87 100	(70 070)	17 091	(374)	374	(2 684)	-	-	103 817	(72 380)
	5212	за 20 <u>21</u> г. ²	74 249	(66 514)	12 851	(-)	-	(1 901)	-	-	87 100	(68 415)
машины и оборудование	5203	за 20 <u>22</u> г. ¹	1 674 375	(1 060 710)	73 642	(11 661)	10 423	(88 160)	-	-	1 736 356	(1 138 447)
	5213	за 20 <u>21</u> г. ²	1 619 737	(1 004 632)	90 794	(7 315)	7 148	(107 501)	-	-	1 703 216	(1 104 985)
транспортные средства	5204	за 20 <u>22</u> г. ¹	18 404	(13 836)	-	(-)	-	(2 139)	-	-	18 404	(15 975)
	5214	за 20 <u>21</u> г. ²	15 872	(11 582)	5 740	(-)	-	(2 922)	-	-	21 612	(14 504)
земельные участки	5205	за 20 <u>22</u> г. ¹	4 898	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	4 898	(-)
	5215	за 20 <u>21</u> г. ²	4 898	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	4 898	(-)
прочие	5206	за 20 <u>22</u> г. ¹	17 889	(7 960)	1 634	(859)	859	(2 709)	-	-	18 664	(9 810)
	5216	за 20 <u>21</u> г. ²	20 102	(13 349)	8 319	(539)	512	(2 891)	-	-	27 882	(15 728)
Права пользования активом	5207	за 20 <u>22</u> г. ¹	7 926	(-)	8 760	(-)	-	(6 941)	-	-	16 686	(6 941)
	5217	за 20 <u>21</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Капитальный ремонт	5208	за 20 <u>22</u> г. ¹	-	(-)	29 117	(-)	-	(1 696)	-	-	29 117	(1 696)
	5218	за 20 <u>21</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u>22</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 <u>21</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 <u>22</u> г. ¹	39 799	468 210	(-)	(142 399)	365 610
	5250	за 20 <u>21</u> г. ²	6 812	155 918	(165)	(122 766)	39 799
в том числе: <i>приобретение, модернизация, реконструкция основных средств</i>	5241	за 20 <u>22</u> г. ¹	39 799	468 210	(-)	(142 399)	365 610
	5251	за 20 <u>21</u> г. ²	6 812	155 918	(165)	(122 766)	39 799

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

Наименование показателя	Код	За 20 <u>22</u> г. ¹	За 20 <u>21</u> г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	16 775	29 429
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	22 692	23 354	23 085
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	456 300	465 693	532 241
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	2 802	6 860	3 875
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	580 966	541 361	423 776

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (резерв под обесценение)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка (резерв под обесценение)
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>22</u> г. ¹	2	-	-	(-)	-	-	(2)	2	(2)
	5311	за 20 <u>21</u> г. ²	18	-	-	(16)	-	-	-	2	-
в том числе: вклады в уставные капиталы	5302	за 20 <u>22</u> г. ¹	2	-	-	(-)	-	-	(2)	2	(2)
	5312	за 20 <u>21</u> г. ²	18	-	-	(16)	-	-	-	2	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>22</u> г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	за 20 <u>21</u> г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итово	5300	за 20 <u>22</u> г. ¹	2	-	-	(-)	-	-	-	2	-
	5310	за 20 <u>21</u> г. ²	18	-	-	(16)	-	-	-	2	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		создание резерва под снижение стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 <u>22</u> г. ¹	1 842 481	(1 052)	3 686 217	(3 845 066)	-	(977)	x	1 683 633	(2 029)
	5420	за 20 <u>21</u> г. ²	1 250 299	(-)	4 473 407	(3 881 225)	-	(1 052)	x	1 842 481	(1 052)
в том числе: <i>сырье и материалы</i>	5401	за 20 <u>22</u> г. ¹	1 121 587	(1 052)	2 871 419	(4 366)	-	(977)	(3 071 540)	917 100	(2 029)
	5421	за 20 <u>21</u> г. ²	775 354	(-)	3 560 639	(5 474)	-	(1 052)	(3 208 932)	1 121 587	(1 052)
<i>полуфабрикаты</i>	5402	за 20 <u>22</u> г. ¹	128 547	(-)	4	(818)	-	-	133 166	260 899	(-)
	5422	за 20 <u>21</u> г. ²	71 281	(-)	-	(509)	-	-	57 775	128 547	(-)
<i>готовая продукция</i>	5403	за 20 <u>22</u> г. ¹	591 745	(-)	806 735	(3 834 922)	-	-	2 941 214	504 773	(-)
	5423	за 20 <u>21</u> г. ²	402 628	(-)	905 760	(3 870 849)	-	-	3 154 206	591 745	(-)
<i>товары</i>	5404	за 20 <u>22</u> г. ¹	602	(-)	8 059	(4 960)	-	-	(2 840)	861	(-)
	5424	за 20 <u>21</u> г. ²	1 036	(-)	7 008	(4 393)	-	-	(3 049)	602	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго-срочную задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восстановление/ формирование резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>21</u> г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	за 20 <u>20</u> г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>22</u> г. ¹	391 552	(4 003)	316 443	-	(387 485)	(64)	(1 063)	-	320 446	(5 066)
	5530	за 20 <u>21</u> г. ²	314 884	(4 291)	387 549	-	(310 881)	(-)	288	-	391 552	(4 003)
в том числе: <i>расчеты с покупателями и заказчиками</i>	5511	за 20 <u>22</u> г. ¹	321 496	(4 003)	212 020	-	(317 493)	(-)	(1 063)	-	216 023	(5 066)
	5531	за 20 <u>21</u> г. ²	250 275	(4 291)	317 493	-	(246 272)	(-)	288	-	321 496	(4 003)
<i>авансы выданные</i>	5512	за 20 <u>22</u> г. ¹	47 417	(-)	80 504	-	(47 353)	(64)	-	-	80 504	(-)
	5532	за 20 <u>21</u> г. ²	54 028	(-)	47 417	-	(54 028)	(-)	-	-	47 417	(-)
<i>задолженность бюджета</i>	5513	за 20 <u>22</u> г. ¹	1 410	(-)	568	-	(1 410)	(-)	-	-	568	(-)
	5533	за 20 <u>21</u> г. ²	414	(-)	1 410	-	(414)	(-)	-	-	1 410	(-)
<i>расчеты с прочими дебиторами</i>	5514	за 20 <u>22</u> г. ¹	21 229	(-)	23 351	-	(21 229)	(-)	-	-	23 351	(-)
	5534	за 20 <u>21</u> г. ²	10 167	(-)	21 229	-	(10 167)	(-)	-	-	21 229	(-)
Итого	5500	за 20 <u>22</u> г. ¹	391 552	(4 003)	316 443	-	(387 485)	(-)	(1 063)	x	320 446	(5 066)
	5520	за 20 <u>21</u> г. ²	314 884	(4 291)	387 549	-	(310 881)	(-)	288	x	391 552	(4 003)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря 20 <u>22</u> г.⁴</u>		На <u>31 декабря 20 <u>21</u> г.²</u>		На <u>31 декабря 20 <u>20</u> г.⁵</u>	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	5 066	-	4 003	-	4 291	-
в том числе: <i>расчеты с покупателями и заказчиками</i>	5541	5 066	-	4 003	-	4 291	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>22</u> г. ¹	801 984	270 065	-	(134 793)	(-)	(350 000)	587 256
	5571	за 20 <u>21</u> г. ²	348 169	630 358	-	(76 543)	(-)	(100 000)	801 984
в том числе: <i>долгосрочные кредиты</i>		за 20 <u>22</u> г. ¹	801 984	270 065	-	(134 793)	(-)	(350 000)	587 256
		за 20 <u>21</u> г. ²	348 169	630 358	-	(76 543)	(-)	(100 000)	801 984
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>22</u> г. ¹	1 119 169	1 146 313	-	(1 351 593)	(325)	-	1 263 564
	5580	за 20 <u>21</u> г. ²	809 373	991 169	-	(781 296)	(77)	-	1 119 169
в том числе: <i>расчеты с поставщиками</i>	5561	за 20 <u>22</u> г. ¹	297 602	93 073	-	(297 284)	(318)	-	93 073
	5581	за 20 <u>21</u> г. ²	153 692	297 602	-	(153 692)	()	-	297 602
<i>авансы полученные</i>	5562	за 20 <u>22</u> г. ¹	63 792	19 394	-	(63 785)	(7)	-	19 394
	5582	за 20 <u>21</u> г. ²	82 737	63 792	-	(82 660)	(77)	-	63 792
<i>задолженность перед персоналом</i>	5562	за 20 <u>22</u> г. ¹	21 131	18 108	-	(21 131)	(-)	-	18 108
	5582	за 20 <u>21</u> г. ²	19 505	21 131	-	(19 505)	(-)	-	21 131
<i>задолженность перед бюджетом</i>	5563	за 20 <u>22</u> г. ¹	15 783	58 024	-	(15 783)	(-)	-	58 024
	5583	за 20 <u>21</u> г. ²	47 040	15 783	-	(47 040)	(-)	-	15 783
<i>задолженность перед внебюджетными фондами</i>	5564	за 20 <u>22</u> г. ¹	15 019	84 500	-	(15 019)	(-)	-	84 500
	5584	за 20 <u>21</u> г. ²	13 160	15 019	-	(13 160)	(-)	-	15 019
<i>прочие кредиторы</i>	5565	за 20 <u>22</u> г. ¹	340 199	283 798	-	(340 199)	(-)	-	283 798
	5585	за 20 <u>21</u> г. ²	95 239	340 199	-	(95 239)	(-)	-	340 199
<i>краткосрочные кредиты</i>	5566	за 20 <u>22</u> г. ¹	365 643	589 416	-	(598 392)	(-)	350 000	706 667
	5586	за 20 <u>21</u> г. ²	398 000	237 643	-	(370 000)	(-)	100 000	365 643
Итого	5550	за 20 <u>22</u> г. ¹	1 921 153	1 416 378	-	(1 486 386)	(325)	x	1 850 820
	5570	за 20 <u>21</u> г. ²	1 157 542	1 621 527	-	(857 839)	(77)	x	1 921 153

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 22</u> г. ⁴	На <u>31 декабря</u> <u>20 21</u> г. ²	На <u>31 декабря</u> <u>20 20</u> г. ⁵
Всего	5590	-	26	103
в том числе:				
<i>расчеты с поставщиками</i>	5591	-	-	-
<i>авансы полученные</i>	5592	-	26	103

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За <u>20 22</u> г. ¹	За <u>20 21</u> г. ²
Материальные затраты	5610	3 279 679	3 476 262
Расходы на оплату труда	5620	474 564	470 187
Страховые взносы	5630	136 644	134 813
Амортизация	5640	110 460	123 940
Прочие затраты	5650	260 716	235 137
Итого по элементам	5660	4 262 063	4 440 339
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	(45 639)	(245 949)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 216 424	4 194 390

7. Оценочные обязательства


Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	33 668	7 413	(33 668)	(-)	7 413
в том числе: <i>резерв на оплату отпусков</i>	5701	33 668	7 413	(33 668)	(-)	7 413

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ⁵
Полученные - всего	5800	-	2 500	2 500
в том числе: <i>банковские гарантии</i>	5801	-	2 500	2 500
Выданные - всего	5810	580 966	541 361	423 776
в том числе: <i>имущество, переданное в залог</i>	5811	580 966	541 361	423 776

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 <u>22</u> г. ¹	За 20 <u>21</u> г. ²
Получено бюджетных средств - всего	5900	34 909	8 264
в том числе:			
на текущие расходы	5901	34 909	8 264
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-

Руководитель  Пошуменский А.С.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 17 " марта 20 23 г.

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.