

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ**

АО «АРНЕСТ»

за 2022 г.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Акционерное общество «Арнест»

Сокращенное и фирменное наименование общества: АО «Арнест»

Форма собственности: Частная

Юридический адрес предприятия:

357107, Ставропольский край, г. Невинномысск, ул. Комбинатская, 6

Почтовый адрес предприятия:

357107, Ставропольский край, г. Невинномысск, ул. Комбинатская, 6

Телефон, факс, электронная почта, интернет:

Тел. (86554) 5-41-05;

Факс (86554) 5-42-72;

Электронная почта: e-mail: arnest@arnest.ru;

Интернет: www.arnest.ru

Идентификационный номер налогоплательщика:

Налоговыми органами АО «Арнест» присвоен идентификационный номер 2631006752.

Статистические коды Общероссийских классификаторов:

Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО) – 00204263

Общероссийский классификатор организационно-правовых форм собственности (ОКОПФ):

12267 – непубличное акционерное общество

Общероссийский классификатор форм собственности (ОКФС):

16 - частная собственность

Общероссийский классификатор органов государственного управления (ОКОГУ):

4210008 – приватизированные предприятия

Общероссийский классификатор объектов административно - территориального деления (ОКАТО):

07424000001 – Ставропольский край, г. Невинномысск

Общероссийский классификатор видов экономической деятельности (ОКВЭД):

Коды ОКВЭД:

20.42 – производство парфюмерных и косметических средств;

20.41.3 – производство мыла и моющих средств, чистящих и полирующих средств;

20.41.4 – производство средств для ароматизации и дезодорирования воздуха и восков;

20.59.5 – производство прочих химических продуктов, не включенных в другие группировки;

41.20 – строительство жилых и нежилых зданий;

46.18.1 – деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле фармацевтической продукцией, изделиями, применяемыми в медицинских целях, парфюмерными и косметическими товарами, включая мыло, и чистящими средствами;

46.44.2 – торговля оптовая чистящими средствами;

46.45.1 – торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами, кроме мыла;

47.75.1 – торговля розничная косметическими и парфюмерными товарами, кроме мыла в специализированных магазинах;

49.41.2 – перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами;

52.10.9 – хранение и складирование прочих грузов;

55.90 – деятельность по предоставлению прочих мест для временного проживания;

56.29 – деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания;

68.20.2 – аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;

82.92 – деятельность по упаковыванию товаров.

Краткие сведения о лицах, входящих в состав органов управления Общества.

К высшим органам управления Обществом относятся:

- общее собрание акционеров – высший орган Общества;
- совет директоров – управляющий орган;
- генеральный директор – исполнительный единоличный орган;
- исполнительный коллективный орган Уставом Общества не предусмотрен

Совет директоров:

- Гурьянов Владимир Михайлович, 1974 г.р.
- Сагал Алексей Эдуардович, 1967 г.р.
- Сахарова Ольга Сергеевна, 1988 г.р.
- Вологодский Сергей Александрович, 1988 г.р.
- Лобашков Виктор Юрьевич, 1974 г.р.

Единоличный исполнительный орган:

- генеральный директор Поповкина Елена Юрьевна

Состав ревизионной комиссии:

- Деспатули Оксана Ивановна
- Попова Ирина Анатольевна
- Тимченко Нина Сергеевна

Бенефициарным владельцем Общества является Сагал Алексей Эдуардович.

2. ЧИСЛЕННОСТЬ ПЕРСОНАЛА

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2022 г. составила 937 человек. Среднесписочная численность за 2022 год составила 980 человек.

3. НОРМАТИВНО-ПРАВОВЫЕ АКТЫ, С УЧЕТОМ КОТОРЫХ ПОДГОТОВЛЕНА БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ, ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ ПО УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Учетные регистры бухгалтерского учета ведутся с помощью корпоративной системы Ахарта.

Общество не пользовалось при формировании учетной политики допущениями, отличными от предусмотренных п.5 ПБУ 1/2008.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение и доведение до состояния, в котором они пригодны для использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов:

- а) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов;
- б) с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления.

При приобретении запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично не денежными средствами, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов (в части оплаты не денежными средствами), считается справедливая стоимость передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг.

Для учета запасов используются следующие счета: 10 «Материалы», 43 «Готовая продукция», 41 «Товары», 21 «Полуфабрикаты собственного производства».

На 31.12.2022 г. запасы отражены в учете и отчетности по фактической себестоимости. Признаки обесценения не установлены.

Срок полезного использования нематериального актива определяется, исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Если срок полезного использования не установлен документами (свидетельством, патентом и т.п.), то он устанавливается исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход). Ожидаемый срок устанавливается приказом руководителя.

Активы относятся к основным средствам при выполнении следующих условий:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Для целей бухгалтерского учета основные средства классифицируются по видам:

- земельные участки,
- здания,
- сооружения,
- машины и оборудование,
- транспортные средства,
- ИВТ.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки.

Суммовой лимит установлен по видам основных средств:

- земельные участки, здания, сооружения – без учета стоимостного критерия;
- машины и оборудование, транспортные средства – 40 000 руб. за единицу,
- инвентарь, ИВТ и другие основные средства – 100 000 руб. за единицу.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации.

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования. Величина ликвидационной стоимости признается существенной, если она превышает 10% первоначальной стоимости основного средства.

Обществом проведена проверка на обесценение основных средств и капитальных вложений. Обесценение отсутствует.

Единицей финансовых вложений в виде займов, является договор займа, в виде долей уставного капитала ООО – вклад в уставный капитал. При списании финансовых вложений оценка происходит по первоначальной стоимости каждой единицы.

Уровень существенности снижения стоимости финансовых вложений при формировании резерва под обесценение устанавливается более чем на 10% от их учетной (первоначальной) стоимости.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится по состоянию на дату составления годовой отчетности при наличии признаков обесценения. При определении расчетной стоимости финансовых вложений используется бухгалтерская отчетность за отчетный период на основании данных по состоянию на 30 сентября отчетного года.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

Установлен порядок раскрытия доходов будущих периодов, связанных с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат:

- в бухгалтерском балансе доходы будущих периодов, признанные в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат, отражаются по обособленной статье долгосрочных обязательств;

- в отчете о финансовых результатах доходы будущих периодов, признанные в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат и

отнесенные в отчетном периоде на финансовый результат деятельности организации, отражаются в составе отдельной статьей доходов (с учетом существенности).

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств. При этом капитальные вложения классифицируются в бухгалтерском учете исходя из целей управления организацией, включая требования анализа, контроля и отчетности. Организации исходя из условий ведения хозяйственной деятельности нужно установить принципы классификации капитальных вложений.

Классификация капитальных вложений осуществляется:

по характеру воспроизводства основных фондов:

- новое строительство зданий, сооружений;
- расширение предприятия;
- реконструкция;
- техническое перевооружение;

по видам:

- строительно-монтажные работы, выполненные подрядным или хозяйственным способом;
- приобретение машин и оборудования, входящие в сметы строительства;
- проектно-изыскательские работы;

по источникам финансирования:

- капитальные вложения, источником финансирования которых является средства бюджета;
- капитальные вложения, которые финансируются за счет собственных средств предприятия, кредитов и займов (отчисления от чистой прибыли, амортизируемые отчисления). Общество учитывает запасы для капитальных вложений на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы»

Информация об активах, предоставленных за плату во временное пользование, в бухгалтерском учете формируется согласно положениям ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, начисляемой линейным способом. В течение отчетного года амортизационные отчисления начисляются ежемесячно. Амортизация начисляется с месяца, следующего за месяцем принятия права пользования актива к учету.

Информация о договорах аренды в бухгалтерской отчетности представляется следующим образом:

Бухгалтерский баланс	➤ Права пользования активами представляются вместе с основными средствами ➤ Обязательства по аренде представляются вместе с другими обязательствами в зависимости от срока погашения в составе долгосрочных или краткосрочных обязательств
Отчет о финансовых результатах	➤ Расходы по амортизации права пользования активом представляются отдельно от процентных расходов по аренде в составе амортизации по основным средствам; ➤ Процентные расходы по обязательству по аренде представляются в составе прочих расходов; ➤ Доходы (расходы) в связи с переоценкой и модификацией договора аренды отражаются в составе прочих доходов (расходов).

Отчет о движении денежных средств	➤ Денежные платежи в отношении обязательства по аренде представляются в составе денежных потоков от финансовых операций; ➤ Платежи по краткосрочной аренде, а также переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательства по аренде, представляются в составе денежных потоков от текущих операций.
-----------------------------------	--

С 01 января 2022 года в Учетную политику Общества (для целей бухгалтерского учета) были внесены изменения в связи с вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н;

- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н;

- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Указанные стандарты внесли существенные изменения в действующие правила бухгалтерского учета, структуру активов и обязательств Общества.

В связи с переходом с 01.01.2022г. на применение Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н, Общество, выступая в качестве арендатора на основании п. 50 указанного стандарта приняло решение о применении упрощенного порядка признания и оценки прав пользования активом и обязательств по аренде в отношении договоров аренды, действующих на 01.01.2022г. Общество одновременно на 01.01.2022г. признало права пользования активом и обязательства по аренде.

В связи с переходом с 01.01.2022 г. на применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина РФ от 17.09.2020г. № 204н, последствия изменения учетной политики отражены в учете путем проведения единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на 01.01.2022 г.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения с 01.01.2022 г. ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективным способом.

Корректировка данных отчетного налогового периода
в связи с изменениями учетной политики

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	3 231 649	636 390	3 868 039
Отложенные налоговые активы	1180	97 698	17 588	115 286
Итого по разделу I	1100	3 329 347	653 978	3 983 325
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Дебиторская задолженность, в том	1230	7 291 293	-620	7 290 673

числе				
авансы поставщикам и подрядчикам	1232	1 044 912	-620	1 044 292
Итого по разделу II	1200	7 291 293	-620	7 290 673
БАЛАНС	1600	10 620 640	653 358	11 273 998
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Переоценка внеоборотных активов	1340	9 345	-9 345	0
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	142 613	-86 523	56 090
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	6 961 846	483 194	7 445 040
Итого по разделу III	1300	7 113 804	387 326	7 501 130
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	236 342	117 179	353 521
Доходы будущих периодов	1440	70 378	84 025	154 403
Прочие обязательства	1450	0	53 076	53 076
Итого по разделу IV	1400	306 720	254 280	561 000
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность, в том числе	1520	3 134 539	11 752	3 146 291
поставщикам и подрядчикам	1521	2 208 183	-933	2 207 250
прочая	1526	599 735	12 685	612 420
Итого по разделу V	1500	3 134 539	11 752	3 146 291
БАЛАНС	1700	10 555 063	653 358	11 208 421

4. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

Существенные события после отчетной, требующие раскрытия информации в отчетности, не имели места. Существенных условных активов и условных обязательств нет.

5. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество планирует продолжать непрерывно свою деятельность на протяжении 12 месяцев после отчетной даты.

Нам не известна информация о событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

6. РАСЧЕТ ЧИСТЫХ АКТИВОВ

тыс. руб.

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
I.	Активы			
1	Нематериальные активы	1110	674	1 414
2	Основные средства	1150	2 771 324	3 210 350
3	Незавершенное строительство	1150	1 096 715	476 804
4	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	1170+1240	2 550 256	1 798 106
5	Прочие внеоборотные активы	1180+1190	285 498	72 423
6	Запасы	1210	2 800 614	2 683 691
7	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 004	7 016
8	Дебиторская задолженность	1230	7 290 673	6 528 647
9	Денежные средства	1250	60 028	47 334
10	Прочие оборотные активы	1260	65 877	36 082
11	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 10)		16 923 663	14 861 867
II.	Пассивы			
12	Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	1 786 071	1 514 498
13	Прочие долгосрочные обязательства	1420+1450	353 521	392 406
14	Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	3 697 826	2 544 483
15	Кредиторская задолженность	1520	3 199 311	2 455 457
16	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1520	56	2 717
17	Резервы предстоящих расходов	1430+1550	0	0
18	Прочие краткосрочные обязательства	1540	197 219	33 142
19	Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 12 - 18)		9 234 004	6 942 703
20	Стоимость чистых активов акционерного общества		7 689 659	7 919 164

Стоимость чистых активов (активов, не обремененных обязательствами) увеличилась к концу отчетного 2022 года на 229 505 тыс. руб.

Генеральный директор

Е.Ю.Поповкина

« 27 » марта 2023 г.

Приложение № 1
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (тыс. руб.)

Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
Наличие и движение нематериальных активов

[illegible]

Приложение № 2
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (тыс. руб.)

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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 <u>22</u> г. ¹	1580	54	(-)	(-)	1634
	5170	за 20 <u>21</u> г. ²	1580	-	(-)	(-)	1580
в том числе: <i>установка очистки жидкой фазы углеводородного пропеллента</i>		за 20 <u>22</u> г. ¹	1580	54	(-)	(-)	1634
		за 20 <u>21</u> г. ²	1580	-	(-)	(-)	1580
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u>22</u> г. ¹	21	730	(-)	(-)	751
	5190	за 20 <u>21</u> г. ²	21	-	(-)	(-)	21
в том числе: <i>патентообладатель на изобретение, промышленный образец, полезную модель</i>		за 20 <u>22</u> г. ¹	21	730	(-)	(-)	751
		за 20 <u>21</u> г. ²	21	-	(-)	(-)	21

Приложение № 3
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (тыс. руб.)

[illegible]

Приложение № 4
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (тыс. руб.)

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	1 096 715	765 659		1 405 375		456 999
	5250	за 20 <u>21</u> г. ²	526 112	1 211 700		641 097		1 096 715
отечественное оборудование		за 20 <u>22</u> г. ¹	406	92 215		(	91 352	1 269
		за 20 21 г.	406	86 900			86 900	406
импортное оборудование		за 2022г.	64 098	126 557		(	92 967	97 688
		за 2021 г.	64 098	114 794		(	114 794	64 098
строительство объектов ОС		за 2022_г.	1 032 211	546 887		(	1 221 056	358 042
		за 20 21 г.	461 608	976 983		(	406 380	1 032 211
земельные участки		за 2022 г.	0	0			0	0
		за 2021 г.	0	33 023			33 023	0

Приложение № 5
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (тыс. руб.)

**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, в том числе	5260		
		370 479	19 241
сооружения		7 193	1 762
машины и оборудования		26 370	13 360
здания		336 916	4 119
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		-
в том числе:			
(объект основных средств)		(-)	(-)
(объект основных средств)		(-)	(-)
и т.д.			

Приложение № 6
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (тыс. руб.)

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	15 159	13 002	13 104
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	58 948	66 257	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	106	1 702	5 044
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	0	98	98
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	487 720	487 720	1 231 647

Приложение № 7

к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (тыс. руб.)

Наличие и движение финансовых вложений											
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрчные - всего, в т.ч.	5301	за 20 <u>22</u> г. ¹	2 743 473	(297 646)	1 805 329	(2 752 411)	297 646		()	1 796 391	()
	5311	за 20 <u>21</u> г. ²	1 872 897		3 788 476	(2 917 900)				2 743 473	(297 646)
<i>дочерние и зависимые хозяйственные общества</i>		за 20 <u>22</u> г. ¹	2 586 361	(297 646)		(1 168 247)	297 646		()	1 418 114	()
		за 20 <u>21</u> г. ²	1 715 785		870 576	()				2 586 361	(297 646)
<i>предоставленные займы</i>		за 20 22 г.	157 112		1 805 329	(1 584 164)				378 277	
		за 20 21 г.	157 112		2 917 900	(2 917 900)				157 112	
Краткосрочные - всего, в т.ч.	5305	за 20 <u>22</u> г. ¹	104 429		233 000	(335 714)				1 715	
	5315	за 20 <u>21</u> г. ²	104 624		59 881	(60 076)				104 429	
<i>предоставленные займы</i>		за 20 <u>22</u> г. ¹	104 429		233 000	(335 714)				1 715	
		за 20 <u>21</u> г. ²	104 624		59 881	(60 076)				104 429	
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 <u>22</u> г. ¹	2 847 902	(297 646)	2 038 329	(3 088 125)				1 798 106	()
	5310	за 20 <u>21</u> г. ²	1 977 521		3 848 357	(2 977 976)				2 847 902	(297 646)

Приложение № 8
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (тыс. руб.)

4. Запасы
Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего, в т.ч.	5400	за 20 <u>22</u> г. ¹	2 800 614		39 028 561	39 145 484				2 683 691	()
	5420	за 20 <u>21</u> г. ²	2 293 292		53 875 002	53 367 680				2 800 614	()
<i>материалы</i>		за 20 <u>22</u> г. ¹	1 506 396		11 136 917	10 708 623				1 934 690	()
		за 20 <u>21</u> г.	1 363 318		14 220 705	14 077 627				1 506 396	()
<i>полуфабрикаты собственного производства</i>		за 20 <u>22</u> г. ²	134 274		4 578 045	4 639 952				72 367	()
		за 20 <u>21</u> г.	109 441		5 802 346	5 777 513				134 274	()
<i>готовая продукция и товары для продажи</i>		за 20 <u>22</u> г. ¹	790 368		8 546 686	8 665 464				671 590	()
		за 20 <u>21</u> г.	677 590		12 299 030	12 186 252				790 368	()
<i>готовая продукция отгруженная</i>		за 20 <u>22</u> г. ²	369 576		14 766 913	15 131 445				5 044	()
		за 20 <u>21</u> г.	139 532		21 462 084	21 232 040				369 576	()
<i>— прочие</i>		за 20 <u>22</u> г.	0		0	0				0	()
		за 20 <u>21</u> г.	3 411		90 837	94 248				0	()

Приложение № 9

к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (тыс. руб.)

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 сомни- тельным долгам	поступление		выбыло			Создание резерва по сомнительн ым долгам	перевод из долго- в кратко- 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	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность -	5501	за 20 22 г. ¹	2 954	(-)	605 242	-	()	(-)	-		(-)	608 196	()	
	5521	за 20 21 г. ²	2 954	(-)		-	()	(-)	-		(-)	2 954	(-)	
расчеты с покупателями и заказчиками		за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-		(-)	-	(-)	
		за 20 21 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-		(-)	-	(-)	
авансы выданные		за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-		(-)	-	(-)	
		за 20 21 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-		(--)	-	(-)	
прочая		за 2022 г.	2 954		605 242							608 196		
		за 2021 г.	2 954	()			()					2 954	()	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в т.ч.	5510	за 20 22 г. ¹	7 387 920	(100 201)	27 005 918		(28 470 433)					5 920 451	(0)	
	5530	за 20 21 г. ²	58 372 920	(276 152)	25 820 652		(24 255 652)		175 951			7 388 540	(100 201)	
расчеты с покупателями и заказчиками		за 20 22 г. ¹	3 075 344	(100 201)	16 555 179		(18 342 872)		100 201			1 287 651	()	
		за 20 21 г. ²	1 896 197	(276 152)	17 930 838		(16 751 691)		175 951			3 075 344	(100 201)	
авансы выданные		за 20 22 г. ¹	1 044 292	()	5 446 567		(4 424 990)					2 065 869	()	
		за 20 21 г. ²	611 878	()	3 464 427		(3 031 393)					1 044 912	()	
беспроцентные займ		за 2022 г.	2 487 906	()	300 000		(1 241 206)					1 546 700	()	
		за 2021 г.	2 501 656	()	371 800		(385 550)					2 487 906	()	
прочая		за 2022 г.	780 378	()	4 704 172		(4 461 365)					1 020 231	()	
		за 2021 г.	824 559	()	4 425 387		(4 472 568)					780 378	()	
Итого	5500	за 20 22 г. ¹	7 390 874	(100 201)	27 611 160		(28 470 433)		100 201			6 528 647	(0)	
	5520	за 20 21 г. ²	58 375 874	()	25 820 652		(24 255 652)					7 391 494	(100 201)	

Приложение № 10
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (тыс. руб.)

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 -	5551	за 20 22 г. ¹	1 839 147	3 480 693		(1 995 575)	0	(1 711 247)	1 559 942
	5571	за 20 21 г. ²	820 000	9 762 047		(6 697 262)	()	(2 098 714)	1 786 071
кредиты и займы		за 20 22 г. ¹	1 786 071	3 435 249		(1 995 575)	()	(1 711 247)	1 514 498
		за 20 21 г. ²	820 000	9 762 047		(6 697 262)	()	(2 098 714)	1 786 071
прочая		за 20 22 г.	53 076	45 444		53 076			45 444
		за 20 21 г.							
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в т.ч.	5560	за 20 22 г. ¹	6 844 117	33 289 790		(36 842 498)	0	1 711 247	5 002 657
	5580	за 20 21 г. ²	4 188 647	34 685 201		(34 140 197)	()	2 098 714	6 832 365
расчеты с поставщиками и подрядчиками		за 20 22 г.	2 207 250	15 824 275		(16 259 511)			1 772 014
		за 20 21 г.	1 890 471	18 032 402		(17 714 690)	()		2 208 183
авансы полученные		за 20 22 г. ²	373	1 745 344		(1 665 085)			80 632
		за 20 201г.	286 436	23 611		(309 674)	()		373
расчеты по налогам и сборам		за 20 22 г.	237 824	4 668 904		(4 455 683)			451 045
		за 20 21 г.	246 077	4 172 603		(4 180 856)	()		237 824
кредиты и займы		за 20 22 г.	3 697 826	10 615 414		(13 480 004)		1 711 247	2 544 483
		за 20 21 г.	1 703 109	8 921 438		(9 025 435)	()	2 098 714	3 697 826
прочая		за 20 22 г.	700 844	435 853		(982 215)			154 483
		за 20 21 г.	62 554	3 535 147		(2 909 542)	()		688 159

Приложение № 11
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (тыс. руб.)

Просроченная дебиторская задолженность

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	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего, в том числе	5540	167 759	167 759	224 104	224 104	276 957	276 957
<i>по поставщикам</i>		498	498	834	834	805	805
<i>по клиентам</i>		167 261	167 261	223 270	223 270	0	0

Просроченная кредиторская задолженность

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, в том числе	5590	100	128	101
<i>по поставщикам</i>		100	128	101
<i>по клиентам</i>		0	0	0

Приложение № 12

к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (тыс. руб.)

Затраты на производство			
Наименование показателя	Код	За 20 <u>22</u> г.	За 20 <u>21</u> г.
Материальные затраты	5610	8 359 619	12 018 371
Расходы на оплату труда	5620	913 096	869 636
Отчисления на социальные нужды	5630	233 978	234 661
Амортизация	5640	367 883	438 056
Прочие затраты	5650	1 845 933	137 029
Итого по элементам	5660	11 720 509	13 697 753
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			361 909
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	555 407	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	11 165 102	14 059 662

Управленческие расходы		Коммерческие расходы	
Зарплата и отчисления	392 010	Амортизация	105
Материалы	30 205	Услуги вспомогательных цехов	34 277
Энергозатраты	5 710	Услуги сторонних организаций	476 562
Амортизация	19 828	Реклама	694
Услуги вспомогательных цехов	44 623	Прочие расходы	694
Налоги	86 031	Итого:	511 638
Представительские расходы	3 125		
Резерв на оплату отпусков	84 973		
Прочие расходы	157 160		
Итого:	823 665		

Приложение № 13
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (тыс. руб.)

Доходы и расходы по обычным видам деятельности	
Выручка - всего, в том числе:	11 171 278
за продукцию в аэрозольной упаковке	7 416 021
за продукцию в полимерной упаковке	49 456
за полуфабрикаты	745 124
прочее	2 960 677
Себестоимость - всего, в том числе:	9 829 799
за продукцию в аэрозольной упаковке	6 814 433
за продукцию в полимерной упаковке	40 421
за полуфабрикаты	714 592
прочее	2 260 353

Приложение № 14
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (тыс. руб.)

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	197 219	84 973	(249 050)	()	33 142
в том числе: <i>резерв на отпуска</i>		35 329	84 973	(87 360)	()	32 942
<i>резерв на вознаграждения</i>		161 890		(161 690)		200

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, том числе	5800	0	0	0
<i>договор поручительства</i>		0	0	0
<i>договор залога</i>				
Выданные - всего, в том числе	5810	10 891 901	9 668 236	6 700 708
<i>договор поручительства</i>		10 891 901	9 644 281	5 896 186
<i>договор залога</i>		0	23 955	804 522

Справочно:

-в том числе дополнительное обеспечение в виде заключенных договоров залога – 487 720 тыс. руб.

Приложение № 15
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (тыс. руб.)

Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 <u>22</u> г. ¹		За 20 <u>21</u> г. ²	
Получено бюджетных средств - всего	5900	62 074		260 853	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	62 074		260 853	
на транспортировку продукции		225		244 944	
на уплату процентов по кредитам		13 849		15 909	
на проведение рекламных кампаний		48 000			
на вложения во внеоборотные активы	5905	0		0	
Бюджетные кредиты - всего 20 ____ г. ¹ 20 ____ г. ² в том числе: (наименование цели) 20 ____ г. ¹		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	5910			()	
	5920			()	
				()	