



ООО «Богословский кабельный завод»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2022 год**



10	Общие сведения	2
11	Применяемые способы ведения бухгалтерского учета и существенные статьи бухгалтерской отчетности...3	
11.1	Основы формирования данных отчетности.....	3
11.2	Основные средства.....	5
11.3	Финансовые вложения.....	6
11.4	Запасы	7
11.5	Отчет о движении денежных средств.....	7
11.6	Заемные средства	8
11.7	Текущий и отложенный налог на прибыль	8
11.8	Выручка от продажи и раскрытие информации по сегментам	8
11.9	Расходы по обычным видам деятельности	9
11.10	Прочие доходы и расходы	9
11.11	Прочие активы.....	10
11.12	Пояснения к иным существенным статьям.....	Ошибка! Закладка не определена.
12	Операции и расчеты со связанными сторонами.....	10
13	Оценочные обязательства, условные обязательства и активы.....	11
14	Существенные события после отчетной даты	11
15	Прекращаемая деятельность	12
16	Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества	12

Числовые показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное.

10 Общие сведения

Юридический адрес общества с ограниченной ответственностью «Богословский кабельный завод» (далее «Общество»): Российская Федерация, 624448, Свердловская обл, Краснотурьинск г, Фрунзе ул, дом № 92 Г.

Почтовый адрес Общества: Российская Федерация 624448, Свердловская обл, Краснотурьинск г, Фрунзе ул, дом № 92 Г.

Общество филиалов и представительств не имеет.

Регистрация Общества:

Свидетельство о государственной регистрации серия 66 № 007997647 выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г. Екатеринбург 09.12.2016г. Запись в Едином реестре юридических лиц № 1169658139837 от 08.12.2016 г.

Решения Общества по финансово-хозяйственным вопросам и подавляющая часть его операций контролируется АО «РУСАЛ» и ООО «СГК-ИНВЕСТ».

Уставный капитал Общества, вид и количество долей:

Уставный капитал Общества на 31.12.2022 равен 130 000 000 рублей и разделен на следующие доли:

Тыс. руб.

№	Участники Общества:	Размер доли (%)	Номинальная стоимость доли (руб.)
1	ООО «СГК-Инвест»	51%	66 300 000 руб.
2	АО «Русский Алюминий»	49%	63 700 000 руб.
	ВСЕГО:	100 %	130 000 000 руб.

ООО «СГК-Инвест» владеют физические лица, доля которых не превышает 25 в доле владения БКЗ. Владелец АО «Русский Алюминий» - ПАО РУСАЛ.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2021 году – 109 человека
- в 2022 году – 113 человек.

Основные виды деятельности Общества в 2022 году:

- Производство прочих проводов и кабелей для электронного и электрического оборудования;

Генеральный директор Общества - Селиванов Олег Викторович, действующий на основании Устава

Главный бухгалтер Общества – Шамарина Юлия Александровна



Аудитором является ООО "УРАЛЬСКАЯ АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ" ИНН 5907020449 КПП 590701001, ОГРН 1025901509215, член СРО Аудиторская Ассоциация Содружество» ОРНЗ 12006027898
Юридический адрес 614030, Пермский край, г. Пермь, ул. Янаульская, дом 35

В Совет директоров Общества, избранный 06 сентября 2021 года на общем внеочередном собрании участников входят следующие лица:

	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Арнаутов Алексей Николаевич	Заместитель директора филиала по новым проектам ОК «РУСАЛ»
2	Зуев Иван Сергеевич	Директор Департамента внутреннего контроля Дирекции по контролю, внутреннему аудиту, координации бизнеса ОК «РУСАЛ»
3	Савченко Владимир Григорьевич	Генеральный директор ООО «Богословский кабельный завод» до 18.05.2022 – с 19.05.2022 - представитель ООО «СГК-Инвест»
4	Гаркунов Алексей Валентинович	Директор ООО «СГК-Инвест»

Состав правления с 20.12.2021 по 17.06.2022:

- Савченко Владимир Григорьевич
- Подойникова Наталия Павловна
- Курашов Денис Александрович
- Туруткин Юрий Вячеславович

Состав Правления с 17.06.2022 по 14.11.2022:

- Савченко Владимир Григорьевич
- Подойникова Наталия Павловна
- Мещеряков Леонид Александрович
- Туруткин Юрий Вячеславович

Состав Правления с 14.11.2022:

- Савченко Владимир Григорьевич
- Подойникова Наталия Павловна
- Селиванов Олег Викторович
- Туруткин Юрий Вячеславович

У общества отсутствуют бенефициарные владельцы - физические лица, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25 процентов в капитале) ООО "Богословский кабельный завод" либо имеют возможность контролировать действия ООО "Богословский кабельный завод".

11 Применяемые способы ведения бухгалтерского учета и существенные статьи бухгалтерской отчетности

11.1 Основы формирования данных отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год (далее – Отчетность) включает следующие формы и текстовые пояснения:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2022 (далее Форма 1);
- отчет о финансовых результатах за 2022 год (далее Форма 2);
- отчет об изменениях капитала за 2022 год (далее Форма 3);
- отчет о движении денежных средств за 2022 год (далее Форма 4);
- пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2022 г. и отчету о прибылях и убытках за 2022 год (далее Пояснения) и Приложение № 1 к ним (далее Форма 5).

Отчетность представлена в формате, утвержденном Приказом Минфина РФ от 02.07.10 № 66н. При этом, исходя из требования рациональности, данные в форме 5 приводятся с оборотами за текущий год или со сравнительными данными только за предыдущий год в случаях, когда подобные данные не приводились в форме 5 предыдущего года.

Отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2022 г., которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по веде-



нию бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, других нормативных актов по бухгалтерскому учету.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации за 2022 год сформирована в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности, установленными:

- Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;

- ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н;

- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденным Приказом Министерства Финансов от 31.10.2000 № 94н;

- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденным Приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н и другими действующими нормативно-правовыми актами.

Случаев отступления от правил в соответствии с пунктом 6 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» в 2022 г. не допущено.

Показатели отдельных активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций приводятся в Отчетности и раскрываются обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка текущего финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности. К существенным относятся показатели, составляющие более 5 % от итога соответствующих отдельных показателей активов, обязательств, доходов и расходов.

Отчетность сформирована в соответствии с принципом непрерывности деятельности Общества.

По состоянию на 31.12.2020 г. величина чистых активов Общества ниже величины уставного капитала. В бухгалтерском балансе на 31.12.2022 г., в отчете об изменениях капитала за январь – декабрь 2022 г. сумма чистых активов Общества является отрицательной два отчетных периода подряд: по состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2022 г. Однако следует учесть, что Общество создано в декабре 2016 года. В период с 2017-2019 гг. предприятие находилось в активной инвестиционной фазе, с 2017 года осуществляло реализацию только полуфабрикатов в незначительных количествах, в этот период получен убыток. Запуск полного цикла производства запущен в 2019 году. В 2020-2021 году реализовывались мероприятия по продвижению продукции (в том числе передача продукции на опытно-промышленные испытания), развитию рынка сбыта. Доля высоко маржинальных видов продукции постепенно увеличивалась начиная с 2021 года. В 2020 году достигнута прибыль по EBITDA, в соответствии с бизнес-планом проекта на 2017-2027 годы. Общество со 2 квартала 2022 года получает чистую прибыль.

С целью повышения прибыльности Обществом разработана и реализуется Стратегия продаж, осуществляются мероприятия по снижению расходов, реализуется программа продвижения инновационных видов кабельно-проводниковой продукции у покупателей через опытно-промышленные испытания, проходит процесс аккредитации в крупных компаниях нефтегазового сектора.

Кроме этого, во 2 квартале 2023 года БКЗ снизило долговую нагрузку за счет погашения тела займа Фонду развития промышленности.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает, что Организация будет продолжать деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Операции в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 3/2006 «Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте». Операции, выраженные в иностранной валюте, учитываются в российских рублях. Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, в российские рубли производится по курсу, установленному Центральным банком РФ для этой иностранной валюты по отношению к российскому рублю на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления бухгалтерской отчетности. В отчетах о финансовых результатах и о движении денежных средств указанные операции отражены по курсу на дату совершения операции.

Курсовые разницы относятся на счет прибылей и убытков в составе прочих доходов или расходов за период, когда они возникли.

Курс ЦБ РФ по состоянию на 31.12.21 составил 70,3375 рублей за 1 дол. США, 75,6553 рублей за 1 ЕВРО.



Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995г. № 49.

Изменение учетной политики

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2022 год вносились с учетом ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018, что повлияло на статьи баланса 2021г. В связи с альтернативным пересчетом основных средств и ретро-спективным упрощенным пересчетом арендных платежей гр. 1150 на 31.12.2021г. увеличилась на 41 302 тыс.руб. Так же изменились статьи пассива баланса, в гр.1370 на 31.12.2021г. отразилась переоценка внеоборотных активов по пересмотру сроков основных средств в сумме 24 331 тыс.руб., в гр. 1550 отразились арендные обязательства долгосрочные и краткосрочные в сумме 16 971 руб.

Тыс. руб.

Наименование показателя Баланса	На 31 декабря 2022г.		
	До изменения	После изменения	Изменение
АКТИВ			
Основные средства стр.1150	326 251	367 553	41 302
ОНА стр. 1180	15 996	16 818	822
Итого баланс стр.1600	511 688	553 812	42 124
ПАССИВ			
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) стр. 1370	(227 467)	(204 353)	23 114
В т.ч. пересмотр сроков ОС	0	24 331	24 331
ОНО стр. 1420	4 855	6 893	2 038
Прочие обязательства стр.1550	0	16 971	16 971
ИТОГО баланс стр.1700	511 688	553 812	42 124

11.2. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 204н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н "Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" (Зарегистрировано в Минюсте России 15.10.2020 N 60399)

Порядок отнесения объектов к основным средствам

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, предназначенные для использования в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управления Обществом в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету более 100 000 рублей за единицу.

Фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения и оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, признаются основными средствами независимо от государственной регистрации или подачи документов на регистрацию и амортизируются в общеустановленном порядке.

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация объектов основных средств

Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом. Срок полезного использования основных средств определяется с учетом:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;



– нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

В 2022 году Обществом применены утвержденные и вступившие в силу нормативно правовые акты по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Переход на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» осуществлен исходя из «Переходных положений» ФСБУ 25/2018:

п. 9.2.1 Арендатор по каждому договору аренды единовременно признает на конец года, предшествующему году, начиная с которого применяются положения настоящего раздела, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Исходя из условий договора, переход права собственности на предмет аренды в конце срока аренды к арендатору не предполагается, то балансовые стоимости права пользования активом и обязательства признаны равными на дату начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» ФСБУ 25/2018 отражены путём единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода за счет нераспределенной прибыли.

Информация о возможных сроках полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет)
Здания и сооружения	от 5 до 30 лет и более
Машины и оборудование	от года до 25 лет
Транспортные средства	от 2 до 20 лет
Компьютерная техника	от года до 7 лет
Прочие	от года до 30 лет и более

Затраты по ремонту и обслуживанию основных средств

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они понесены. Политика Общества состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств в пределах установленного срока полезного использования.

Иное использование основных средств

Данные раздела 2.1. формы 5 приведены по первоначальной (восстановительной) стоимости.

Прочие виды внеоборотных активов

Авансы перечисленные поставщикам/подрядчикам под незавершенные капитальные вложения, отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов в строке 1190 на 31.12.2022 и 31.12.2022 г. в размере 13 376 тыс. руб.

11.3. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 19/02 «Учет финансовых вложений».



Стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость (кроме акций), на конец отчетного периода, а также при реализации и ином выбытии, определяется способом списания по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Разделение финансовых вложений на долгосрочные и краткосрочные производится исходя из срока их погашения по действующим на отчетную дату договорам. Реклассификация долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные производится, когда срок погашения истекает в течение 365 дней после отчетной даты в соответствии с условиями соответствующих договоров. Финансовые вложения в акции/доли дочерних и зависимых обществ отражаются в составе долгосрочных финансовых вложений.

11.4. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н

В составе статьи «Запасы» отражаются материально-производственные запасы (МПЗ), незавершенное производство, товары в пути, иные виды запасов.

МПЗ, используемые при производстве продукции, оказании услуг, выполнении работ, товары и готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости с учетом затрат по доставке материалов для производства и строительства, по доставке товаров до настоящего местонахождения, а также с учетом затрат по доведению МПЗ до состояния, пригодного к использованию.

Общехозяйственные расходы не включаются в стоимость приобретаемых МПЗ за исключением случаев, когда они непосредственно связаны с их приобретением.

Готовая продукция (в том числе, находящаяся на конец отчетного периода на складе) и товары отгруженные оцениваются и отражаются в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости.

Оценка МПЗ при их списании по направлениям расходования осуществляется по средней себестоимости. Применение способа средней оценки фактической себестоимости материалов, отпущенных в производство или списанных на иные цели, осуществляется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Учет незавершенного производства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н.

Незавершенное производство оценивается по фактической цеховой себестоимости, то есть, включая распределение общепроизводственных расходов. При этом в состав затрат незавершенного производства включаются:

- затраты на приобретение (изготовление) сырья, материалов, полуфабрикатов, израсходованных при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);
- затраты на приобретение комплектующих изделий и (или) полуфабрикатов, подвергающихся дополнительной обработке, израсходованных при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг);
- расходы на оплату труда основных производственных рабочих, а также суммы страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, взносы по страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
- амортизационные отчисления по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг;
- затраты на электроэнергию на технологические цели;
- общепроизводственные расходы;
- иные затраты.

11.5. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств (форма 4) сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».



11.6. Заемные средства

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам».

Признание в учете дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в том отчетном периоде, в котором эти затраты были произведены.

Сроки погашения долгосрочных займов и кредитов.

Тыс. руб.

Годы	Сумма задолженности на 31.12.2022	Сумма задолженности на 31.12.2021
2025 и позднее	299 608	405 625

В бухгалтерском балансе задолженность по займам и процентам отражена следующим образом:

Тыс. руб.

Вид задолженности	Код стр.	Сумма	
		31.12.2022	31.12.2021
Долгосрочные займы и кредиты	1410	278 542	405 625
Начисленные и непогашенные проценты по долгосрочным займам и кредитам со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты	1410	84 667	56 437
Итого по стр. 1410	X	363 209	462 062

11.7. Текущий и отложенный налог на прибыль

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н, в редакции Приказа Минфина России от 20.11.18 № 236н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании данных первичных документов. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто.

В связи с тем, что Общество с апреля 2017 года является резидентом территорий опережающего социально-экономического развития город Краснотурьинск, в ближайшие несколько лет оно будет исчислять налог на прибыль по ставке 5 % в бюджет субъектов и 0% в бюджет РФ.

Сумма условного расхода за 2022 год составила 304 тыс. руб. (3 348 тыс. руб. – дохода в 2021 году), постоянный налоговый доход – 409 тыс. руб., отложенный налог на прибыль (строка 2412 ОФР) — 732 тыс. руб. (отложенный налоговый актив (уменьшение по балансу) 1 659 тыс. руб. плюс налоговое обязательство (уменьшение по балансу) 927 тыс. руб.), текущий налог на прибыль (строка 2411 ОФР) — 0 тыс. руб. Доход по налогу на прибыль (строка 2410 ОФР) за 2022 год составил (156) тыс. руб. (текущий налог на прибыль 0 тыс. руб. + отложенный налог на прибыль 732 тыс. руб.).

11.8. Выручка от продажи и раскрытие информации по сегментам

Учет доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 9/99 «Учет доходов организаций». Выручка от продажи в форме 2 отражается за минусом налога на добавленную стоимость, иных аналогичных обязательных платежей.

Основными видами деятельности Общества является Производство прочих проводов и кабелей для электронного и электрического оборудования. 100 % составляет выручка, полученная от основного вида деятельности.

Тыс. руб.

Показатель	Выручка от продажи продукции работ, услуг основного вида деятельности	
	2022	2021
Российская Федерация (внутренний рынок)	543 410	327 938
Страны дальнего и ближнего зарубежья (экспорт)	2 994	1 202



Итого:	546 404	329 140
--------	---------	---------

11.9. Расходы по обычным видам деятельности

Учет расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 10/99 «Учет расходов организаций».

Общепроизводственные расходы распределяются также между отдельными видами продукции, работ, услуг пропорционально заработной плате производственных рабочих.

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они были понесены, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Платежи за потребленные энергоресурсы включены в арендную плату.

Прочие затраты в составе расходов по обычным видам деятельности (по элементам затрат), раскрытые в Пояснении 6. «Затраты на производство», включают:

Наименование прочих расходов	Тыс. руб.	
	2022	2021
Услуги по ремонту и содержанию оборудования	1 959	1 788
Услуги по транспортировке	9 425	5 859
Налоги, относимые на себестоимость	2 040	2 160
Информационные, консультационные услуги, связь, почта	1 467	1 029
Охрана территории	4 344	3 421
Арендная плата, коммунальные платежи	1 479	3 273
Командировочные расходы	481	384
Реклама, лицензирование, сертификация	2 157	2 171
Расходы на охрану труда, промбезопасность, экологию	2 426	835
Подготовка кадров	355	365
Прочие затраты	1 052	1 303
Всего прочих затрат	27 185	22 588

В разделе 6 формы 5 и в приведенной расшифровке отражены данные по всем затратам на производство, управление и продажи, признанным в бухгалтерском учете в отчетном периоде.

11.10. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы, раскрытые по стр. 2340 и стр. 2350 формы 2, включают:

Статья доходов и расходов	Тыс. руб.			
	2022		2021	
	Доход	Расход	Доход	Расход
Расходы, связанные с оплатой финансовых услуг и услуг кредитных организаций		143		113
Реализация прочего имущества	14 511	12 593	16 342	13 394
Штрафы, пени, неустойки по договорам к уплате/получению	893	529	131	11
Курсовые разницы		11	42	19
Отклонение курса покупки иностранной валюты от официального курса				
НДС		357		389
Безвозмездная передача ТМЦ		1 443		2 015
Прибыли/убытки прошлых лет	1 863	2 515	102	102
Корректировки прошлых периодов			219	
Списание ТМЦ на убытки		5 929		1 800
% по аренде		1 537		
Списание разработки		300		
Услуги, относимые на 91		417		



Статья доходов и расходов	2022		2021	
	Доход	Расход	Доход	Расход
Выплаты мобилизованным		121		
Прочие	275	350	60	358
Всего прочих доходов/расходов	17 542	26 245	16 896	18 201

11.11. Прочие активы

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных или прочих оборотных активов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

12 Операции и расчеты со связанными сторонами

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

В 2022 году операций со связанными сторонами у Общества не было.

Информация об операциях представлена с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Наименование	Учредители Общества	Взаимозависимые Общества	Общества, находящиеся под общим контролем
2021 год			
Реализация продукции, товаров, работ, услуг, включая продажи через внутригрупповых коммиссионеров			210 150
Доходы от сдачи активов в аренду			
Приобретение товаров, работ и услуг, включая закупки через внутригрупповых коммиссионеров	1		268 232
Займы выданные, иные финансовые вложения			
Займы полученные			
Проценты по займам к получению			
Проценты по займам к уплате			56 128
Вклады в уставные капиталы			
2022 год			
Реализация продукции, товаров, работ, услуг, включая продажи через внутригрупповых коммиссионеров			447 239
Доходы от сдачи активов в аренду			
Приобретение товаров, работ и услуг, включая закупки через внутригрупповых коммиссионеров			342 370
Займы выданные, иные финансовые вложения			
Займы полученные			
Проценты по займам к получению			
Проценты по займам к уплате			28 480
Вклады в уставные капиталы			

Аренда имущества



Наименование	Учредители Общества	Взаимозависимые Общества	Общества, находящиеся под общим контролем
На 31.12.2021 года			
Имущество, полученное в аренду			16 971
На 31.12.2022 года			
Имущество, полученное в аренду			16 971

Остатки по операциям со связанными сторонами

Наименование	Учредители Общества	Срок по- гашения	Взаимозависимые Общества	Общества, находящиеся под общим контролем	Срок по- гашения
На 31.12.2021года					
Дебиторская задолженность				6 857	31.01.2022
Кредиторская задолженность				95 028	31.03.2022
Вклады в уставные капиталы					
Займы выданные, иные фи- нансовые вложения					
Займы полученные				271 128	20.04.2025
На 31.12.2022 года					
Дебиторская задолженность				4 506	31.03.2022
Кредиторская задолженность				121 669	31.03.2022
Вклады в уставные капиталы					
Займы выданные, иные фи- нансовые вложения					
Займы полученные				299 608	20.04.2025

Дивиденды в 2022 и 2021 году не выплачивались.

Вознаграждение основному управленческому персоналу включает заработную плату, премии и составляет 7 771 тыс. рублей, в том числе заработная плата и премии, отраженные в составе раздела 6 формы 5 строки «Расходы на оплату труда» 7 267 руб. (5 741 тыс. руб. в 2021 году). Суммы вознаграждения указаны без учета страховых взносов в Пенсионный Фонд, Фонд социального страхования, Фонды обязательного медицинского страхования, который составляют 504 тыс. руб. (493,7 тыс. руб. в 2021 году).

13 Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

Налоги и незавершенные судебные разбирательства

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества. Следствием этого является то, что налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Обществом. Кроме того, представленные налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов в течение трех лет.

По состоянию на 31.12.21 Общество не имеет незавершенных налоговых споров.

Оценочные обязательства по оплате отпусков на 31.12.2022г. составили 3 213 тыс. руб.

Договор, предусматривающих неденежные формы оплаты не заключалось. На момент составления отчетности у Организации отсутствуют условные обязательства и условные активы.

14 Существенные события после отчетной даты

Событий после отчетной даты нет.



15 Прекращаемая деятельность

Прекращаемой деятельности нет.

16 Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Конфликт на Украине, признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом.

Отраслевые риски

Среди основных ключевых факторов, влияющих на изменение ситуации в худшую сторону, наиболее существенными являются следующие:

- повышение цен на электроэнергию
- рост цен на основные виды сырья
- повышение транспортной составляющей в себестоимости производства продукции, в первую очередь, рост тарифов на перевозку готовой продукции автотранспортом и основных видов сырья.

Общество предпринимает все необходимые действия для минимизации указанных рисков. Проводится постоянный анализ, мониторинг и прогнозирование динамики цен.

Финансовые риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общество возникают следующие финансовые риски:

- неблагоприятное изменение валютных курсов;
- риск роста процентных ставок.

Российский рубль является функциональной валютой Общества. Общество подвержено валютным рискам в части операций, денонмированных в иностранных валютах, включая транзакционные риски, связанные с доходами и расходами по операциям, осуществляемым в иностранных валютах, а также риски признания отрицательных курсовых разниц по активам и обязательствам, выраженным в иностранных валютах.

Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- изменение законодательства о ценных бумагах и корпоративного законодательства;
- изменение правил таможенного контроля и пошлин, валютного регулирования;
- изменение правил по лицензированию и законодательства о недропользовании;
- возможное ужесточение требований законодательства в области охраны окружающей среды или изменение практики их применения;
- изменение судебной практики.



Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

Потенциальных существенных рисков хозяйственной деятельности, которым подвержена организация, по состоянию на 31.12.2022 не выявлено.

Налоговые риски

Общество, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может оказать влияние на настоящую бухгалтерскую отчетность.

Финансовый директор – первый заместитель генерального директора

Н.П. Подойникова

Дата: 28 марта 2023 года