

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	538 806	(151 008)	-	-	-	(53 133)	-	-	-	575 790	(204 141)
	5110	за 2021 г.	550 561	(121 786)	-	(11 755)	6 181	(35 402)	-	-	-	538 806	(151 008)
в том числе:													
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2022 г.	9	(4)	-	-	-	(1)	-	-	-	9	(5)
	5111	за 2021 г.	9	(3)	-	-	-	(1)	-	-	-	9	(4)
	5102	за 2022 г.	206	(146)	-	-	-	(7)	-	-	-	206	(153)
Товарные знаки	5112	за 2021 г.	206	(129)	-	-	-	(17)	-	-	-	206	(146)
	5103	за 2022 г.	538 591	(150 858)	36 984	-	-	(53 125)	-	-	-	575 575	(203 983)
Ноу-хау	5113	за 2021 г.	550 346	(121 654)	-	(11 755)	6 181	(35 384)	-	-	-	538 591	(150 858)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	575 790	539 021	550 561
в том числе:				
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5121	9	9	9
товарные знаки	5122	206	206	206
Ноу-хау	5123	575 575	538 806	550 346

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	5	5	2
в том числе:				
товарные знаки	5131	3	3	2
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5132	-	-	-
Ноу-хау	5133	2	2	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022 г.	982	(787)	-	-	-	(141)	250	(196)
	5150	за 2021 г.	1 282	(835)	-	-	-	(251)	982	(787)
в том числе:										
Выполнение ОКР по теме "Опытное нанесение полимерного покрытия на деталь "Матрица"	5141	за 2022 г.	132	(121)	-	-	-	(11)	-	-
	5151	за 2021 г.	132	(95)	-	-	-	(26)	132	(121)
Выполнение НИР по разработке технологии нанесения износостойких покрытий, работающих в условиях пост	5142	за 2022 г.	250	(146)	-	-	-	(50)	250	(196)
	5152	за 2021 г.	250	(96)	-	-	-	(50)	250	(146)
Выполнение ОКР по теме "Опытное нанесение упрочняющего полимерного покрытия на деталь"Шлибер поворот"	5143	за 2022 г.	600	(520)	-	-	-	(80)	-	-
	5153	за 2021 г.	600	(400)	-	-	-	(120)	600	(520)
Технологии нанесения износостойких самофлюсующихся материалов на ножки смесителя ротора	5144	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5154	за 2021 г.	300	(245)	-	-	-	(55)	-	-

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 2022 г.	27 692	18 310	-	-	46 002
	5170	за 2021 г.	31 800	20 066	(24 173)	-	27 692
в том числе:							
Разработка защитного покрытия для УЭЦН и ПЭД, используемых в АО "Роснефть"	5161	за 2022 г.	10 459	-	-	-	10 459
	5171	за 2021 г.	6 312	4 148	-	-	10 459
Снижение себестоимости изготовления и повышение эксплуатационных характеристик роторов винтовых забо	5162	за 2022 г.	8 918	2 475	-	-	11 394
	5172	за 2021 г.	6 545	2 373	-	-	8 918
Повышение эффективности применения комплексов напыления методом HVAF	5163	за 2022 г.	5 386	8 396	-	-	13 782
	5173	за 2021 г.	-	5 386	-	-	5 386
Применение полимерных материалов для напыления в качестве альтернативы металлизации и в составе комб	5164	за 2022 г.	2 928	7 439	-	-	10 367
	5174	за 2021 г.	-	2 928	-	-	2 928
Разработка антифрикционного износостойкого газонепроницаемого покрытия для шибберных задвижек, эксилу	5165	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5175	за 2021 г.	5 030	5 231	(10 261)	-	-
Разработка технологии нанесения износостойких покрытий для деталей типа <<ролик>>, установленных в л	5166	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5176	за 2021 г.	6 102	-	(6 102)	-	-
Освоение технологии нанесения функциональных покрытий на элементы турбины ГТД110М	5167	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5177	за 2021 г.	6 687	-	(6 687)	-	-
Применение функциональных покрытий на деталях роторно-поршневого двигателя	5168	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5178	за 2021 г.	1 123	-	(1 123)	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021 г.	-	-	-	-	-

Руководитель

Шушпанов Евгений Валерьевич

Валерьевич

31 марта 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Палакарт»

ИНН 389961 КВА

Палакарт

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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 2022 г.	6 770	59 165	(22 670)	(29 063)	14 203
	5250	за 2021 г.	16 956	9 018	(1 868)	(17 336)	6 770
в том числе:							
Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	за 2022 г.	1 050	46 858	(18 388)	(25 319)	4 201
	5251	за 2021 г.	3 330	2 312	(1 673)	(2 919)	1 050
Производственный и хоз. инвентарь	5242	за 2022 г.	336	3 258	(1 246)	(886)	1 462
	5252	за 2021 г.	336	195	(195)	-	336
Транспортные средства	5243	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5244	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Сооружения	5245	за 2022 г.	5 383	9 049	(3 036)	(2 858)	8 540
	5255	за 2021 г.	13 289	6 511	-	(14 417)	5 383

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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	539	11 274
в том числе:			
Сооружения	5261	97	7 953
Машины и оборудование (кроме офисного)	5262	-	3 321
Транспортные средства	5263	442	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	6 470	3 040	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	12	9 346	8 604
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(заполн. и др.)	5287	-	-	-

Руководитель

(подпись)



31 марта 2023 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Руководитель _____
(подпись)
31 марта 2023 г.

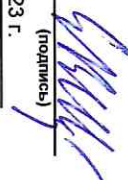
4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель



(подпись)

Инженерное общество «Плакарт»



Вашанов Евгений Вадимович

(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

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				
					поступление			выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	105 299	(2 085)	156 031	-	(92 579)	-	(429)	-	17	-	-	166 254	(2 086)
	5530	за 2021 г.	113 933	(4 434)	95 093	6	(103 801)	-	(4 817)	-	27	37	-	105 299	(2 085)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	81 135	(1 690)	129 895	-	(76 958)	-	(352)	-	-	-	-	132 030	(1 709)
	5531	за 2021 г.	78 241	(547)	76 984	-	(76 689)	-	(1 472)	-	-	-	-	81 135	(1 690)
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	15 441	(395)	23 488	-	(13 586)	-	(77)	-	-	-	-	24 861	(377)
	5532	за 2021 г.	23 421	(632)	14 315	-	(19 332)	-	(91)	-	-	-	-	15 441	(395)
Прочая	5513	за 2022 г.	8 723	-	2 648	-	(2 025)	-	-	-	17	-	-	9 363	-
	5533	за 2021 г.	12 273	(3 255)	3 794	6	(7 780)	-	(3 255)	-	27	37	-	8 723	-
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2022 г.	105 299	(2 085)	156 031	-	(92 579)	-	(429)	X	17	-	-	166 254	(2 086)
	5520	за 2021 г.	113 933	(4 434)	95 093	6	(103 801)	-	(4 817)	X	27	37	-	105 299	(2 085)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		Учетная по условиям договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	2 086	-	2 086	-	4 434	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 709	-	1 690	-	1 075	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	377	-	395	-	104	-
прочая	5543	-	-	-	-	3 255	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредито- рской в де- биторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	1 795	2 636	-	(698)	-	-	-	-	3 733
	5571	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	1 795
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5573	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
обязательство по аренде	5555	за 2022 г.	1 795	4 968	-	(1 943)	-	-	X	X	2 488
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	1 795
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	48 069	48 815	4	(33 490)	(25)	-	-	-	63 389
	5580	за 2021 г.	62 543	26 628	2	(41 151)	(17)	-	-	27	48 069
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	17 009	16 598	-	(15 987)	(25)	-	-	9	17 604
	5581	за 2021 г.	36 204	7 571	-	(26 761)	(17)	-	-	-	17 009
авансы полученные	5562	за 2022 г.	9 718	4 069	-	(9 395)	-	-	-	-	4 392
	5582	за 2021 г.	4 416	9 487	-	(4 185)	-	-	-	-	9 718
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	11 934	10 555	4	-	-	-	-	-	22 493
	5583	за 2021 г.	12 141	542	2	(751)	-	-	-	-	11 934
кредиты	5564	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022 г.	1 703	3 540	-	(403)	-	-	-	8	1 808
	5586	за 2021 г.	4 082	1 323	-	(3 755)	-	-	-	27	1 703
персонал	5567	за 2022 г.	7 705	11 028	-	(7 705)	-	-	X	X	11 028
	5587	за 2021 г.	5 700	7 705	-	(5 700)	-	-	X	X	7 705
обязательство по аренде	5568	за 2022 г.	1 245	2 332	-	(1 245)	-	-	-	X	2 332
	5588	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	1 245
	5560	за 2022 г.	49 864	51 451	4	(34 188)	(25)	X	-	17	67 122
Итого	5570	за 2021 г.	62 543	26 628	2	(41 151)	(17)	X	-	27	49 864

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателей	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-



Руководитель



(подпись)

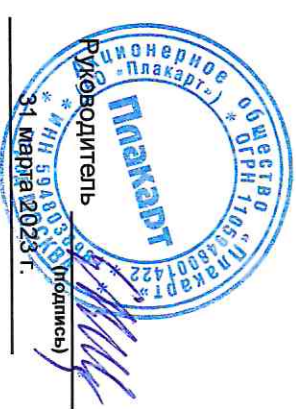
Шушпанов Евгений
Валерьевич

(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	172 368	154 484
Расходы на оплату труда	5620	163 198	127 222
Отчисления на социальные нужды	5630	29 979	23 450
Амортизация	5640	106 955	76 721
Прочие затраты	5650	110 081	100 851
Итого по элементам	5660	582 581	482 728
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(1 442)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	1 231
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	581 139	483 959



Шушпанов Евгений
Валерьевич
(расшифровка подписи)

7. **Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	8 450	1 781	-	-	10 231
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	8 450	1 781	-	-	10 231



Руководитель (подпись) _____
31 марта 2023 г.

Шушпанов Евгений
Валерьевич
(расшифровка подписи) _____

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:				
Поручительство	5811	-	-	39 000



Руководитель (подпись)

31 марта 2023 г.

Шушпанов Евгений
Валерьевич
(расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022 г.		за 2021 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900		-		-
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
в том числе:	за 2022 г.	5910	-	-	-
	за 2021 г.	5920	-	-	-
	за 2022 г.	5911	-	-	-
	за 2021 г.	5921	-	-	-



Руководитель (подпись)
31 марта 2023 г.

Шушпанов Евгений
Валерьевич
(расшифровка подписи)

АО «Плакарт»

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах за 2022 год**

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

1	Общие сведения	2
2	Применяемые способы ведения бухгалтерского учета и существенные статьи бухгалтерской отчетности	5
2.1	Основы формирования данных отчетности.....	5
2.2	Операции в иностранной валюте.....	5
2.3	Инвентаризация имущества и обязательств.....	5
2.4	Изменение учетной политики.....	6
2.5	Финансовые вложения.....	8
2.6	Отчет о движении денежных средств.....	8
2.7	Текущий и отложенный налог на прибыль.....	8
2.8	Расходы по обычным видам деятельности.....	9
2.9	Прочие доходы и расходы.....	9
2.10	Прочие активы.....	111
2.11	Пояснения к иным существенным статьям	111
2.11.1	Основные средства.....	111
2.11.2	Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11
2.11.3	Нематериальные активы.....	11
2.11.4	Запасы.....	12
2.11.5	Доходы будущих периодов	12
2.11.6	Базовая прибыль (убыток) на акцию.....	12
3	Операции и расчеты со связанными сторонами.....	13
4	Информация о выплатах основному управленческому персоналу	14
5	Оценочные обязательства, условные обязательства и активы. Прочие резервы.	15
5.1	Оценочные обязательства.....	15
5.2	Условные обязательства и активы.....	15
5.3	Прочие резервы.....	15
6	Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества.....	15

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

1 Общие сведения

Юридический адрес акционерного общества «Плакарт» (далее «Общество»): 142172, Москва г, Щербинка г, Симферопольское ш, дом № 19

Почтовый адрес Общества: 142172, Москва г, Щербинка г, Симферопольское ш, дом № 19

По состоянию на 31.12.2022 г. Общество имеет обособленные подразделения, а именно:

- в г. Набережные Челны, республика Татарстан, г. Набережные Челны, ОАО Камаз тер.
- в г. Пермь, 614010, Пермский край, г. Пермь, Комсомольский пр-кт 93;
- в г. Тюмень, Тюменская область, г. Тюмень, Старый Тобольский 2 км тракт, 8,51;
- в Пермском крае, р-н Савинское, с.п. Хмели, ш. Космонавтов, д. 330а/4.

Обособленное подразделение в Пермском крае открыто в результате присоединения дочерней компании ООО «ЦЗПУ», которое произошло 01.07.2022 года. Итоговый финансовый результат по реорганизации (присоединению) составил + 26 146 тыс. руб.

Изменения по строкам баланса Общества при присоединении ООО «ЦЗПУ»:

АКТИВ	
Основные средства, в т. ч. вложения во внеоборотные активы	+ 59 064
НМА	+ 20 909
Запасы	+ 59 368
Финансовые вложения	- 273 408
Денежные средства на счетах	+ 18 970
Депозиты	+ 12 000
Дебиторская задолженность	+84 156
Прочие активы	+6 575
ИТОГО АКТИВ	-12 366

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

ПАССИВ	
Нераспределенная прибыль/непокрытый убыток	+ 26 146
ОНО	- 49 782
Доходы будущих периодов	+ 7 717
Кредиторская задолженность	+3 553
ИТОГО ПАССИВ	-12 366

Регистрация Общества:

Свидетельство о государственной регистрации серия 59 № 003768181 выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Пермскому району Пермского края. Запись в Едином реестре юридических лиц № 1105948001422 от 23.08.2010г.

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал Общества на 31.12.2022 г. равен 1 182 750 000 рублей и разделен на 2 490 000 акций номиналом 475 руб.:

№	Акционер/Акционеры/Общества	Количество акций (%)	Номинальная стоимость акций (руб.)
1	Открытое акционерное общество «РОСНАНО»	100	1 182 750 000
ВСЕГО:		100	1 182 750 000

По состоянию на 31.12.2022г. Чистые активы Общества составляют 1 291 768 тыс. руб., что выше показателя Уставного капитала Общества.

Резервный капитал Общества

В Обществе создается резервный фонд в размере 5 (пяти) процентов от величины уставного капитала Общества.

Резервный фонд Общества формируется путем обязательных ежегодных отчислений до достижения им размера, установленного Уставом Общества. Размер ежегодных отчислений предусматривается Уставом Общества, но не может быть менее 5 процентов от чистой прибыли до достижения размера, установленного Уставом Общества.

По состоянию на 31.12.22 г. Обществом сформирован резервный капитал в размере 13 694 тыс. руб. (23,16 % от максимально установленного размера).

Держателем реестра акционеров является АО Регистратор Р.О.С.Т. (ИНН 7726030449).

Решение о распределении прибыли

По итогам за 2022 г. и 2021 г прибыли/убытки не распределялись.

Дивиденды не объявлялись и не выплачивались.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2021 году – 140 человек
- в 2022 году – 164 человек.

Основные виды деятельности Общества в 2022 году:

Показатель в тыс. руб.	2022 г.	2021 г.
-выручка, в том числе	495 823	395 605
выездные работы	5 416	8 545

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

готовая продукция	3 653	1 223
производство ЗИП и материалов	2 240	7 422
производство оборудования	3 095	39 456
прочие доходы	1 972	1 783
реализация материалов и ЗИП (товары)	56 637	57 792
Процессинг	229 540	100 416
реализация оборудования (товары)	13 947	
Механическая обработка	2 530	1 492
НИОКР		5100
Наплавка	95 143	84 012
Напыление и восстановление деталей	81 650	88 364

Общество не осуществляло деятельность на основании лицензий.

Органы управления и контроля

Генеральный директор Общества - Пантелеев Алексей Васильевич – в период с 31.03.2016 г. по 31.05.2022 г. Шушпанов Евгений Валерьевич – в период с 01.06.2022 г. по 31.10.2022 г. ВРИО Генерального директора; в период с 01.11.2022 г. по настоящее время – Генеральный директор, действующий на основании Устава.

Главный бухгалтер Общества – Яковлева Ольга Михайловна

Собрание акционеров.

Совет директоров в составе:

Действующий на начало 2022 года состав СД:

1. Вахтеров С.В.;
2. Кастюкевич А.П.;
3. Кошелев К.А.;
4. Папуло А.А.;
5. Шушпанов Е.В.

Единственным акционером Общества СД был переизбран 25.03.2022 года в составе:

1. Вахтеров С.В.;
2. Кастюкевич А.П.;
3. Кошелев К.А.;
4. Папуло А.А.;
5. Гончар И.А.

СД был переизбран Единственным акционером Общества 30.06.2022 года в составе:

1. Вахтеров Сергей Викторович;
2. Кастюкевич Антон Петрович;
3. Гончар Иван Александрович;

В настоящее время действует СД в составе:

1. Саратовский Артем Дмитриевич;
2. Кастюкевич Антон Петрович;
3. Гончар Иван Александрович;

Ревизионная комиссия Общества в составе:

1. гражданин РФ Луговец Евгений Константинович;
2. гражданин РФ Яковенко Дмитрий Леонидович.

2. Применяемые способы ведения бухгалтерского учета и существенные статьи бухгалтерской отчетности

2.1 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 (в табличной форме) к бухгалтерскому балансу на 31.12.2022 г. и отчету о финансовых результатах за 2022 год (далее Форма 5);
- пояснения (в текстовой форме) к бухгалтерскому балансу на 31.12.2021 г. и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

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 и со сравнительными данными только за предыдущий год.

Отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2022 г., утвержденной приказом от 28.12.2021 года № 205, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, других нормативных актов по бухгалтерскому учету.

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.

2.2 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 г. составил 74,2926 рублей за 1 дол. США, 84,0695 рублей за 1 ЕВРО.

Курс ЦБ РФ по состоянию на 31.12.22 г. составил 70,3375 рублей за 1 дол. США, 75,6553 рублей за 1 ЕВРО.

2.3 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 1995 г. № 49.

Ежегодная инвентаризация проводится:

не ранее 01 октября - материально-производственных запасов;

не ранее 01 октября - основных средств, нематериальных активов, оборудования к установке, незавершенного строительства;

по состоянию на 31 декабря - расчетов с дебиторами и кредиторами;

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

по состоянию на 31 декабря - других активов и обязательств.

2.4 Изменение учетной политики

Общество внесло изменения в Учетную политику на 2022 г. в связи с обязательностью применения новых ФСБУ, начиная с 2022 года: ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие 2022 году, с выполнением единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на 31.12.2021 г. в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью ОС считается их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с ФСБУ 6/2020, исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

ТАБЛИЦА по расшифровке изменений в Бухгалтерском балансе в связи с применением ФСБУ 6/2020, тыс. руб. (пересмотр элементов амортизации основных средств)

Строка Баланса	Наименование	Сумма до применения ФСБУ 6/2020 на 31.12.2021 г.	Сумма после применения ФСБУ 6/2020 на 31.12.2021 г.	Отклонение
1150	Основные средства	185 203	267 659	+ 82 456
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(36 108)	29 858	+ 65 966
1420	Отложенные налоговые обязательства	108 854	125 344	+ 16 490

Отклонения, возникшие в связи с применением стандарта ФСБУ 6/2020 «Основные средства» на сумму 65 966 тыс. руб., отражены в форме «Отчет о финансовых результатах» по строке 2520 «Результат от прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток) периода» и включены в совокупный финансовый результат за 2021 год. В форме «Отчет об изменениях капитала» данные отклонения показаны по строке 3213 «Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала». Изменение стоимости основных средств в связи с перерасчетом амортизации в сумме 82 456 тыс. руб. показаны в таблице 2.1 по графе «Переоценка. Накопленная амортизация».

Все показатели в отчетности далее раскрываются с учетом этих исправлений.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает лимит в размере 40 000 руб.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. По всем объектам ОС за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

Наличие и движение ОС отражено в Пояснениях к бухгалтерской отчетности (таблицы 2.1-2.4).

С 2022 г. учет капитальных вложений ведется по стандарту ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 применяется перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

С 2022 г. учет объектов аренды ведется по стандарту ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 отражаются без ретроспективного пересчета с единовременным признанием на 31.12.2021 г. права пользования активом и обязательства по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

В соответствии с ФСБУ 25/2018 Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Стоимость права пользования активом погашается посредством начисления амортизации. Право пользования активом признается равной величине первоначальной оценки обязательства по фактической стоимости, определяемой в соответствии с п. 13 ФСБУ 25/2018. Фактическая стоимость прав аренды определяется как приведенная стоимость будущих арендных платежей путем дисконтирования их номинальных величин.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» был осуществлен пересчет показателей бухгалтерской отчетности, корректировка показателей отражена единовременно по состоянию на 31.12.2021г

Таблица изменений

тыс. рублей

Строка баланса	Было до применения стандарта на 31.12.2021г.	Стало с применением стандарта на 31.12.2021г.	Отклонения
Основные средства, в т. ч. 11503 право пользования активом	-	+ 3 040	+ 3 040
Прочие долгосрочные обязательства, в т. ч.: 14501 Обязательства по аренде	-	+ 1 795	+ 1 795
Прочие краткосрочные обязательства, в т. ч.: 15501 Обязательства по аренде	-	+1 245	+1 245

За 2022 г. начислено процентов по финансовой аренде в размере 1 168 тыс. руб.

Аренда объектов недвижимости:

С 2020 г. заключен договор аренды нежилых помещений. Арендодатель – ООО «Приток». Договор заключен на 11 месяцев с правом автоматической пролонгации. Назначение использования помещения – производственное и офисное помещение в ОП Тюмень. Помещение передано арендатору 01.01.2020. Арендная плата за 2022 год составила 2 548 тыс. рублей. Предполагаемые расходы по аренде помещения в 2023 г. – 2 590 тыс. рублей.

С 2022 г. заключен договор аренды нежилых помещений. Арендодатель – ИП Пасынкова А.А.. Договор заключен на 11 месяцев с правом автоматической пролонгации. Назначение использования помещения – производственное помещение в ОП Пермский край. Помещение передано арендатору 01.07.2022. Арендная плата за 2022 год составила 180 тыс. рублей. Предполагаемые расходы по аренде помещения в 2023 г. – 360 тыс. рублей.

С 2021 г. заключен договор аренды нежилых помещений. Арендодатель – АО «КИП Мастер». Договор заключен на 11 месяцев с правом автоматической пролонгации. Назначение использования помещения – производственное и офисное помещение в ОП Набережные Челны. Помещение передано арендатору 01.02.2021. Арендная плата за 2022 год составила 2 772 тыс. рублей. Предполагаемые расходы по аренде помещения в 2023 г. – 3 049 тыс. рублей.

С 2021 г. заключен договор аренды нежилых помещений. Арендодатель – АО «ОДК Пермские моторы». Договор заключен на 11 месяцев с правом автоматической пролонгации. Назначение использования помещения – производственное и офисное помещение в ОП Пермь. Помещение передано арендатору 01.12.2021. Арендная плата за 2022 год составила 223 тыс. рублей. Предполагаемые расходы по аренде помещения в 2023 г. – 223 тыс. рублей.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

2.5. 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.

2.6. 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».

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости:

- депозиты сроком до трех месяцев;
- векселя, планируемые к погашению не более чем через 3 месяца с даты приобретения.

Детализация строк Отчета о движении денежных средств по расчетам со связанными сторонами (приведены только те строки, которые содержат расчеты со связанными сторонами), в тыс. руб.

Январь-Декабрь 2022 г.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	522 859	404 576
в том числе от расчетов со связанными сторонами	4111/1	73 155	71 563
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(290 406)	(263 987)
в том числе от расчетов со связанными сторонами	4121/1	(462)	(578)

Деятельность Общества в целом научно-производственная, в результате чего не распределяются денежные потоки в связи с оплатой труда работников (в т.ч. страховые взносы, НДФЛ) на инвестиционные и текущие.

Все указанные потоки относятся к текущей деятельности.

Дополнительно см. форму 4 Отчет о движении денежных средств.

2.7 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 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 раздельно.

Налог на прибыль за 2022 год составил 0 рублей.

Отложенный налог на прибыль за 2022 год составил 13 405 тыс. рублей.

Сумма постоянных налоговых доходов (ПНД) за 2022 год 15 498 тыс. рублей.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

Сумма постоянных налоговых расходов (ПНР) за 2022 год равна 2 093 тыс. рублей.

Отложенные налоговые активы формируются из разниц по внеоборотным активам, налоговому убытку прошлых лет и расходов будущих периодов. **Отложенные налоговые обязательства** формируются из разницы в оценке внеоборотных активов, нематериальных активов и основных средств и финансовых вложений.

Изменения отложенного налога

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Изменение отложенного налогового актива	4 284	21 296
Изменение отложенного налогового обязательства	9 121	-8 497
Отложенный налог на прибыль	13 405	12 799

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации.

Ставка налога на прибыль 20%.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставки по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам в бюджеты соответствующих уровней.

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Постоянные налоговые доходы (расходы)	-2 093	-1 565
Условный доход по налогу на прибыль	15 498	14 364

2.8. Расходы по обычным видам деятельности

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

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

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов.

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу готовой продукции.

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.

2.9. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы, по аналогичным операциям в отчете о финансовых результатах показаны развернуто, стр. 2340 и стр. 2350 формы 2, включают:

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

Статья доходов и расходов	2022		2021	
	Доход	Расход	Доход	Расход
1	2	3	4	5
Доходы (расходы), связанные с реализацией НМА	-	-	10 000	5 574
Выручка от продажи основных средств	1 834	1 158	3 127	893
Детали, узлы, агрегаты и материалы	1 166	1 166	1 213	614
Госпошлина	-	145	-	-
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	76	83	8 435	8 439
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) прочего имущества	39	39	162	160
Амортизация ОС не прин. в целях НУ	1 344		1 344	
Амортизация НМА не прин. в целях НУ	5 767		5 767	-
Курсовые разницы	24 531	20 324	6 513	7 745
Материалы (излишки/недостача) по результатам инвентаризации	812		1 813	
Налог на имущество		997	-	752
НДС (по товарам, работам, услугам для собств. нужд)				317
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	209	1 071	147	136
Доходы будущих периодов	985			
Прибыли (убытки) прошлых лет		187	1 549	160
Прочая реализация	6 079	3 738	265	25
Прочие доходы и расходы	449	210	5 520	350
Прочие расходы н/о		6 426		26 575
Расходы, связанные со списанием основных средств		152		68
Дисконтирование (лизинг)		1 168		
Создание резерва под обесценение ТМЦ			926	
Создание резерва по сомнительным долгам	141	347	388	2 468

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

Статья доходов и расходов	2022		2021	
	Доход	Расход	Доход	Расход
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	25	21	17	
Штрафные санкции (по договорам)			6	87
Услуги банков		1 614		1 743
Всего прочих доходов/расходов	43 457	38 846	47 192	56 106

2.10. 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.

2.11. Пояснения к существенным статьям**2.11.1 Основные средства**

Объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой как фактические затраты на их приобретение (строительство), доставку и доведение до состояния, в котором основные средства пригодны к использованию для целей производства или управления организацией.

Информация по изменениям в связи с переходом на новые ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» раскрыта в разделе. «Изменение учетной политики»

Дополнительно см. таблицы п.2 формы 5 Основные средства.

2.11.2 Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (далее - расходы на НИОКР) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы" ПБУ 17/02. В состав НИОКР включаются расходы по заработной плате, на основании табелей учета рабочего времени, материалы используемые для исследований и разработок. Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом в течение срока, устанавливаемого применительно к этой работе.

Дополнительно см. таблицы п.1.4 и п.1.5 формы 5 Нематериальные активы и НИОКР.

2.11.3 Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету № 14/2007 «Учет нематериальных активов». Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету. Начисление амортизации нематериальных активов производится линейным способом. Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется Обществом на необходимость его уточнения.

Дополнительно см. таблицы п.1.1-1.5 формы 5 Нематериальные активы.

2.11.4 Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Стандарт применяется для всех запасов независимо от направления их использования.

Стоимость спецодежды, спецоснастки и специнструмента, срок эксплуатации которых согласно нормам выдачи не превышает 1 года, одновременно списывается в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент их передачи (отпуска) в производство или сотрудникам Общества. С целью контроля за сохранностью выданных спецодежды, спецоснастки и специнструмента ведется их оперативный учет по материально-ответственным лицам.

В фактическую себестоимость запасов, включаются: уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов, а также с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, а также отсрочки платежа, предоставленной на срок свыше 12 месяцев.

Запасы оцениваются на отчетную дату (последний календарный день отчетного периода) по наименьшей из следующих величин: фактическая себестоимость запасов и чистая стоимость продажи запасов, где за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, принимается цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату. Определение такой цены производится по прайс-листам поставщиков, либо цене последнего приобретения (в течении года), увеличенной на процент инфляции по состоянию на отчетную дату. Превышение фактической себестоимости запасов над их ЧС продажи считается обесценением запасов. Так же к признакам обесценения относятся: моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости. В случае обесценения запасов создается резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их ЧС продажи. Сумма резерва признается расходом отчетного периода.

Дополнительно см. таблицы п.4.1- 4.2 формы 5 Запасы.

2.11.5 Доходы будущих периодов

В составе доходов будущих периодов учитываются средства бюджетного целевого финансирования по договору № 02.G25.31.0215 от 27.04.2016 г. заключенному с Министерством образования и науки Российской Федерации. Целью реализации комплексного проекта является создание высокотехнологичного производства, выполняемого с участием Федерального государственного автономного образовательного учреждения высшего образования «Санкт-Петербургский политехнический университет Петра Великого». Признание доходов будущих периодов в составе текущих подлежит в течение срока полезного использования ОС и НМА, приобретенных за счет целевого финансирования (5-10 лет) в зависимости от объекта.

В процессе реорганизации от ООО «ЦЗПУ» в состав доходов будущих периодов поступили «Бюджетные средства на НИО» в сумме 7 717 тыс. руб. Заказчик: Министерство промышленности, предпринимательства и торговли Пермского края. Основание: Договор о предоставлении и целевом использовании субсидии на реализацию проекта научно- исследовательских, опытно- конструкторских и технологических работ №81-10/ЦЗПУ/СЭД-47-01-09-129 от 21.12.2010г. Наименование проекта «НИОКР»: Производство плунжеров погружных нефтедобывающих штанговых насосов, производимых с применением нанопокровов, наносимых методом газотермического напыления.

2.11.6 Базовая прибыль (убыток) на акцию.

Расчет базовой прибыли на акцию $(64\,086) / 2\,490\,000 = 0,000$ (тыс. руб.)

Факторы, разводящие базовую прибыль (убыток) на акцию, отсутствуют.

Разводненная прибыль на акцию $(64\,086) / 2\,490\,000 = 0,000$ (тыс. руб.);

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

3 Операции и расчеты со связанными сторонами

Связанные стороны

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. и Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ (ред. от 27.12.2018) "Об акционерных обществах" статья 93 «Информация об аффилированных лицах общества»

Связанными сторонами АО «Плакарт» являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны, в том числе членов совета директоров (наблюдательного совета) или др. коллегиального органа) и /или лица, единолично осуществляющего полномочия исполнительного органа	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале организации, %	Доля участия организации в уставном капитале связанной стороны, %
1	2	3	4	5
1	Пантелеев Алексей Васильевич	Лицо, единолично осуществляющее полномочия исполнительного органа (Генеральный директор) – до 31.03.2022 г.	-	-
2	Шушпанов Евгений Валерьевич	Лицо, единолично осуществляющее полномочия исполнительного органа (Генеральный директор)	-	-
3	ООО «ЦЗПУ»	Являлось дочерней компанией до реорганизации	-	100%
4	АО «РОСНАНО»	Является единственным участником	100% в УК АО «Плакарт»	-
5	Вахтеров Сергей Викторович	Член Совета директоров АО «Плакарт»	-	-
6	Кастюкевич Антон Петрович	Член Совета директоров АО «Плакарт»	-	-
7	Кошелев Константин Александрович	Член Совета директоров АО «Плакарт» - до 30.06.2022 г.	-	-
8	Популо Анастасия Андреевна	Член Совета директоров АО «Плакарт» - до 30.06.2022 г.	-	-
9	Гончар Иван Александрович	Член Совета директоров АО «Плакарт»	-	-

В 2022 году цены по операциям со связанными сторонами устанавливались на обычных коммерческих условиях. Информация об операциях представлена без учета сумм налога на добавленную стоимость.

Наименование	2022 год (до реорганизации)	2021 год
Приобретение товаров, работ и услуг, в т.ч.:	485	67 644
ООО «ЦЗПУ»	485	605
Реализация товаров, работ и услуг, в т.ч.	61 019	67 059

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

ООО «ЦЗПУ»	61 019	67 059
------------	--------	--------

Сальдо расчетов по операциям со связанными сторонами

Наименование	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Кредиторская задолженность, в т.ч.:	-	10 482
ООО «ЦЗПУ»	-	10 482

Бенефициарные владельцы

Во исполнение требований Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ (ред. от 23.04.2018) «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансирование терроризма» в соответствии с которыми Общество обязано знать своих бенефициаров, принимать при необходимости меры к получению сведений о них, обновлять данные сведения ежегодно, хранить полученные данные не менее 5 лет.

Бенефициарный владелец - в целях Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ физическое лицо, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

Физическое лицо, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет, имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале Общества, **отсутствует**.

Физические лица, ответственные за принятие стратегических решений, которые оказывают решающее влияние на развитие бизнеса или на общее направление развития Общества, осуществляют исполнительный контроль за ежедневной или регулярной деятельностью Общества с использованием позиции руководства высшего звена – это физические лица, входящие в состав Совета директоров.

4 Информация о выплатах основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу относятся:

- Генеральный директор;
- Заместитель генерального директора по производству;
- Заместитель генерального директора по развитию;
- Заместитель генерального директора по инновациям;
- Заместитель генерального директора по продажам;
- Главный бухгалтер;
- Директор по закупкам и логистике;
- Директор обособленного подразделения;
- Начальник отдела кадров;
- Начальник юридического отдела;
- Начальник планово-экономического отдела;
- Начальник группы промышленной безопасности и охраны труда;
- Начальник отдела качества;
- Начальник группы складского хозяйства;
- Начальник лаборатории;
- Начальник группы информационных технологий;
- Коммерческий директор;
- Начальник отдела маркетинга и рекламы;
- Технический директор.

Вознаграждение за 2022 год, в тыс. руб.	Премии за 2022 г., в тыс. руб.	Страховые взносы за 2022 г., в тыс. руб.
30 956	3 219	6 941

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

Вознаграждение за 2021 год, в тыс. руб.	Премии за 2021 г., в тыс. руб.	Страховые взносы за 2021 г., в тыс. руб.
26 521	1 459	5 424

5 Оценочные обязательства, условные обязательства и активы. Прочие резервы.

5.1 Оценочные обязательства

Общество сформировало оценочное обязательство в виде резерва - на предстоящую оплату отпусков работникам 10 231 тыс. руб.;

Общая сумма резерва предстоящих расходов на оплату отпусков на отчетную дату рассчитывается, как сумма резерва предстоящих расходов на оплату отпусков по каждому сотруднику. Сумма резерва предстоящих расходов на оплату отпусков по каждому сотруднику равна произведению среднедневного заработка на количество дней неиспользованного отпуска и на коэффициент, равный $(100\% + \text{ная ставка всех страховых взносов})/100$.

Дополнительно см. таблицы п.7 формы 5 Оценочные обязательства.

5.2 Условные обязательства и активы

К условным обязательствам Общества, относятся обязательства по гарантийному ремонту и обслуживанию произведенной и реализованной продукции в течение установленного гарантийного срока. Определить с достаточной уверенностью величину оценочного обязательства на гарантийный ремонт невозможно, в этой связи оценочное обязательство по гарантийному ремонту Обществом не создается.

Условные активы отсутствуют.

5.3 Прочие резервы.

Резервы под обесценение материальных ценностей (сырья, материалов, готовой продукции) создавались на основании проведенного анализа по результатам инвентаризации.

- резерв по сомнительным долгам — 2 086 тыс. руб.;

Величина резерва по сомнительному долгу определяется отдельно по каждому долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Резерв по сомнительным долгам создается ежегодно.

Дебиторская задолженность по строке 1230 баланса отражена с учетом созданного резерва.

6 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.

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

Финансовые риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общество возникают следующие финансовые риски:

- неблагоприятное изменение валютных курсов;

Российский рубль является функциональной валютой Общества. Общество подвержено валютным рискам в части операций, денominated 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.

Обществом ведется мониторинг потенциального влияния неблагоприятных изменений валютного курса и процентных ставок на результаты деятельности Общества.

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.

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 финансовую отчетность.

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.

Последствия санкций из-за проведения РФ спецоперации на территории Украины

Сложная экономическая ситуация, возникшая в связи с введением различных санкций из-за проведения РФ спецоперации на территории Украины может повлечь за собой различные последствия, которые ведут к трудностям при прогнозировании деятельности Общества.

При планировании дальнейшей работы мы исходим из следующих факторов:

- 1) Отрицательные последствия – сложность проведения расчетов с иностранными контрагентами; нарушение логистических цепочек поставки товаров (сырья и материалов, оборудования).
- 2) Положительные факторы – перевод закупок из стран Европы и США на Китай, а также активное импортозамещение ЗиП для собственного оборудования, что позволяет минимизировать риски по волатильности рубля и нарушения логистических цепочек в дальнейшем; возможность перехода в расчетах на альтернативные валюты и оплату зарубежных контрактов в рублях по курсу ЦБ РФ; возможность замены зарубежных ремонтных технологий, а также увеличение инжиниринга услуг по технологиям АО «Плакарт», что может привести к росту спроса на услуги.

Таким образом, в настоящий момент невозможно в полной мере оценить потенциальное влияние введенных санкций странами ЕС и США в отношении РФ. Руководство Общества делает все возможное чтобы нивелировать отрицательные последствия указанных событий и использовать сильные стороны компании для производственного роста в условиях санкций.

Сведения по законченным или находящимся в процессе разбирательствам в административных, судебных, третейских органах

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

Сведения по законченным или находящимся в процессе разбирательствам в административных, судебных, третейских органах, которые имели место за последние три года до даты подачи заявки на прохождение ПКО

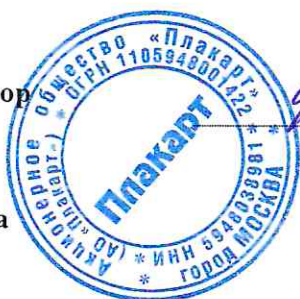
№ дела	Суд	Стороны		Предмет спора	Год	Цена иска	Валюта	Состояние дела
		Истец	Ответчик					
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<u>A40-53049/2022</u>	АС г. Москвы	АО «Плакарт»	ООО «Производственная компания «ДИАД»	Взыскание задолженности	2022	918 268,60	Руб	Отказ от иска в связи с погашением задолженности
<u>A40-22876/2022</u>	АС г. Москвы	АО «Плакарт»	ООО «Производственная компания «ДИАД»	Взыскание задолженности	2022	1 064,720,00	Руб	Отказ от иска в связи с погашением задолженности
<u>A40-54839/2022</u>	АС г. Москвы	АО «Плакарт»	АО ГАВРИЛОВ-ЯМСКИЙ МАШИНОСТРОИТЕЛЬНЫЙ	Взыскание задолженности	2022	51 534,00	Руб	Иск удовлетворен полностью
<u>A09-6993/2022</u>	АС Брянской области	АО «Плакарт»	ООО «ПРОМА»	Взыскание задолженности	2022	125 000,00	Руб	Иск удовлетворен полностью
<u>A40-167152/2022</u>	АС г. Москвы	ООО "ИГОРЕВСКИЙ ЗАВОД ДРЕВЕСНОСТРУЖЕЧНЫХ ПЛИТ"	АО «Плакарт»	Возврат авансовых платежей	2022	1 800 000,00	Руб	Отказ в удовлетворении и исковых требований
<u>A40-287481/2022</u>	АС г. Москвы	АО «Плакарт»	ООО «Легион»	Возврат авансовых платежей	2022	10 227 703,13	Руб	В процессе рассмотрения

Суммы штрафных санкций по отношению к АО «Плакарт» являются незначительными и отображены в учете по дате вынесения соответствующего решения.

Непрерывность деятельности

АО «Плакарт» будет продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность не менее одного года, следующего за отчетным. При этом отсутствуют намерения и потребность в ликвидации или существенном сокращении финансово-хозяйственной деятельности.

Генеральный директор



Шушпанов Е.В.

Дата: 31 марта 2023 года