

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«БЕЛОВСКИЙ ЭНЕРГОРЕМОНТНЫЙ ЗАВОД»

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах
за 2022 год

г. БЕЛОВО – 2023 г.

1. Общие сведения.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, принципа непрерывности деятельности.

1.1 Общая информация об организации.

Полное наименование предприятия: Открытое акционерное общество «Беловский энергоремонтный завод».

Форма собственности: открытое акционерное общество, частная.

Юридический и почтовый адрес: 652607 Российская Федерация, г. Белово Кемеровской области - Кузбасс, ул. 1-й Телеут, 1.

Предприятие зарегистрировано Администрацией города Белово Кемеровской области 17 июля 1996 года №1771 за основным государственным регистрационным номером 1024200544466.

Уставный капитал предприятия составляет 11,77 тыс. руб.

Количество акций:

- 1) обыкновенных акций 8 827 шт. – 75%;
- 2) привилегированных акций 2 943 шт. – 25%.

Все акции полностью оплачены.

Дочерних и зависимых обществ предприятие не имеет.

Предприятие не относится к субъектам малого предпринимательства.

1.2 Вид деятельности.

Основные виды деятельности предприятия в 2022 г.:

- ремонт электрического оборудования (код ОКВЭД-2 33.14);
- обработка металлических изделий механическая (код ОКВЭД-2 25.62);
- монтаж промышленных машин и оборудования (код ОКВЭД-2 33.20)
- прочая деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу (код ОКВЭД-2 71.20.9).

1.3 Сведения о наличии лицензий, регистраций.

- Допуск к определенному виду работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства. Регистрация в СРО «Строители Регионов» (выписка из реестра членов саморегулируемой организации Ассоциация СРО «Строители Регионов» № 194 от 27.02.2018 г.).
- Лицензия № ЛО-42-01-002782 от 03.04.2014г. Вид деятельности - медицинская деятельность. Период действия – бессрочно.
Услуги:
 - 100. При оказании первичной, в том числе доврачебной, врачебной и специализированной, медико-санитарной помощи организуются и выполняются следующие работы (услуги);
 - 100.1. при оказании первичной доврачебной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях по 100.1.12. лечебному делу.Лицензия выдана Управлением лицензирования медико-фармацевтических видов деятельности Кемеровской области.
- Лицензия № ВП-68-001952 от 28.04.2012 г.
Вид деятельности: Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов.
Работы: использование (эксплуатация) оборудования, работающего под давлением более 0,07 мегапаскаля или при температуре нагрева воды более 115 градусов Цельсия
Выдана: Южно-Сибирским управлением Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору.

- Лицензия № АН-42-000230 от 16.05.2019 г.
Вид деятельности: Перевозка пассажиров и иных лиц автобусами.
Работы: перевозка автобусами иных лиц лицензиата для собственных нужд.
Период действия – бессрочно.
Выдана: Федеральной службой по надзору в сфере транспорта Южно-Сибирское МУГАДН.
- Свидетельство о регистрации опасных производственных объектов № А68-00199 от 10.12.2013 г.
- Свидетельство о регистрации электролаборатории, выданное Кузбасским отделом по надзору в электроэнергетике Южно-Сибирского управления федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору. Рег. № К-74-2021 от 16.04.2021. Срок действия 16.04.2024 г.
- Свидетельство об аттестации лаборатории неразрушающего контроля № 74А180378, выданное независимым органом по аттестации лабораторий неразрушающего контроля ООО «Кузбасс РИКЦ» 05.03.2020 г. Срок действия до 05.03.2023 г.

1.4 Информация об исполнительных и контрольных органах Общества.

- Единоличный исполнительный орган общества – генеральный директор. Полномочия генерального директора определены Уставом Общества. В период с 01.01.2022 г по 08.07.2022 г. генеральный директор П.И.Снатков, с 09.07.2022 г по дату подписания отчетности генеральный директор А.Н.Оноприенко.
- Коллегиальный орган управления не предусмотрен Уставом Общества.
- Общее руководство Обществом осуществляет Совет директоров. В 2022 г. состав Совета директоров, утверждаемый Общим собранием акционеров:

- Банников Антон Александрович
- Генералов Егор Сергеевич
- Лавров Роман Борисович
- Титов Алексей Николаевич
- Смирнов Роман Александрович

- Ревизионная комиссия Общества.

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общее собрание акционеров избирает Ревизионную комиссию.

Количественный состав Ревизионной комиссии - 3 (Три) члена. Срок полномочий Ревизионной комиссии - 1 (Один) год.

Компетенция и порядок деятельности Ревизионной комиссии определяются действующим законодательством, настоящим Уставом и Положением о Ревизионной комиссии, утверждаемым Общим собранием акционеров.

В 2022 г. состав Ревизионной комиссии:

- Каретина Н.В. - главный бухгалтер
- Мягких С.В. - юрисконсульт
- Карпинская Л.Н. – заместитель главного бухгалтера.

1.5 Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества являются:

- 1) АО «УК» Кузбассразрезуголь» - основной акционер;
- 2) руководство Общества (генеральный директор, заместитель генерального директора по экономике и финансам, главный бухгалтер);
- 3) Совет Директоров;
- 4) прочие связанные стороны (юридические лица, входящие в холдинг).

Акционерами Общества являются: АО «УК «Кузбассразрезуголь» ИНН 4205049090 владеет 84,35% от общего количества акций; физические лица – 15,65% акций.

АО «УК «Кузбассразрезуголь» является основным заказчиком и одним из крупных поставщиком товаров, работ и услуг общества.

Операции с АО «УК «Кузбассразрезуголь»:

- продажа товаров (работ, услуг) за 2022 год составила 259 903 тыс.руб , 63% в общей выручке от продаж.

- покупка товаров (работ, услуг) за 2022 год составила 85 207 тыс.руб, 34% в общей сумме поставок.

Всего в 2022 год в счет погашения задолженности за поставленные товары (работы, услуги) на расчетный счет организации поступило от АО «УК «Кузбассразрезуголь» 200 218 тыс.руб., оплачено АО «УК «Кузбассразрезуголь» с расчетного счета организации за полученные товары (работы, услуги) 389 тыс.руб.

На конец года дебиторская задолженность АО «УК «Кузбассразрезуголь» перед Обществом составляет 70 156 тыс.руб, кредиторская задолженность общества перед АО «УК «Кузбассразрезуголь» составляет 80 440 тыс.руб.

Продажа товаров (работ, услуг) за 2022 год для прочих связанных сторон составила: 57 705 тыс.руб. в т.ч.:

АО «Сибирь-полиметаллы» - 92 тыс.руб.;

ООО «Талдинское ПТУ» - 755 тыс.руб.;

ООО «Кузбассразрезуголь-Взрывпром» - 56 858 тыс.руб.

Покупка товаров (работ, услуг) за 2022 год от прочих связанных сторон составила: 17 354 тыс.руб. в т.ч.:

АО «Энергопромышленная компания» - 13 533 тыс.руб.;

ООО «Холдинг Кабельный Альянс» - 3 441 тыс.руб.;

ООО «Кузбасссвязьуголь» - 24 тыс.руб.;

АО «Ведение реестров компаний» - 242 тыс.руб.;

ООО Санаторий «Кедровый бор» - 114 тыс.руб.

Дебиторская задолженность прочих связанных сторон перед Обществом на 31.12.2022 г. составляет 10 230 тыс.руб. в т.ч.:

ООО «Кузбассразрезуголь-Взрывпром» - 10 230 тыс.руб.

Кредиторская задолженность Общества перед прочими связанными сторонами на 31.12.2022 г. составляет 943 тыс.руб. в т.ч.:

АО «Энергопромышленная компания» - 259 тыс.руб.

ООО «Холдинг Кабельный Альянс» - 681 тыс.руб.;

ООО «Кузбасссвязьуголь» - 3 тыс.руб.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование	от текущих операций				
	поступление		платежи		
	р/с	взаимозачет	р/с	взаимозачет	вексель
АО «УК «Кузбассразрезуголь»	200 218	101 944	389	101 944	-
Прочие связанные стороны	47 511	-	18 722	-	-

Руководству Общества в 2022 году выплачена заработная плата и премии на общую сумму 11 648 тыс.руб. без учета страховых взносов.

Вознаграждения Совету директоров в 2022 году не выплачивалось.

По состоянию на 31.12.2022 год в ОАО «Беловский энергоремонтный завод» отсутствует физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно владеет Обществом (имеет преобладающее участие более 25 процентов в уставном капитале).

1.6 Информация о численности персонала Общества.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет в 2022 году 171 человек.

2. Сведения об учетной политике, ее изменениях и системе внутреннего контроля.

2.1 Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления.

В соответствии с п.47 ФСБУ 5/2019, п.14 ПБУ 1/2008 последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно, только в отношении фактов хозяйственной жизни, после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Оценка материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости. Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении учета запасов, приобретенных для управленческих нужд. Материальные ценности, приобретенные для управленческих нужд, аналогично материальным ценностям, приобретенным для производственной деятельности, учитываются в составе запасов и их стоимость списывается на текущие расходы в момент передачи в эксплуатацию.

Готовая продукция принимается к учету по плановой (нормативной) себестоимости. Для отражения фактической производственной себестоимости выпущенной из производства продукции и выявления отклонений фактической производственной себестоимости этой продукции от нормативной (плановой) себестоимости используется счет 40 «Выпуск продукции».

Незавершенное производство, остатки готовой продукции на складе, остатки отгруженной, но нерезализованной продукции, учитываемые на 20 счете, оцениваются по плановым прямым расходам.

Исходя из экономических показателей и принципов существенности и рациональности, изложенных в положениях пункта 7.4 ПБУ 1/2008, с 01.01.2022 года в отношении основных средств, стоимость которых менее 100 тыс. руб. (далее - малоценные основные средства) не применять ФСБУ 6/2020 (в соответствии с п.5 ФСБУ 6/2020). Затраты на приобретение, создание малоценных основных средств учитываются в составе запасов и их стоимость списывается на текущие расходы в момент передачи в эксплуатацию. Данный лимит не распространять на объекты недвижимости и транспортные средства, подлежащие государственной регистрации.

Амортизация основных средств (групп основных средств) производится линейным способом.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

При проведении инвентаризации активов признаков обесценения основных средств не выявлено.

Начиная с бухгалтерской отчетности за 1 квартал 2022 года подлежат обязательному применению ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Организация осуществляет переход на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно.

Переход на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и ФСБУ 6/2020 «Основные средства» организация осуществляет путем единовременной корректировкой в межотчетный период 31.12.2021 г. без пересчета сравнительных показателей.

Актив	Код строки	На 31.12.21 г. (до корректировок)	На 31.12.21 г. (после корректировок)	Разница	Основание
I. Внеоборотные активы, в т.ч.					
Основные средства	1150	51 258	63 208	11 950	- 1 220 тыс.руб. списана остаточная стоимость ОС, стоимостью ниже установленного лимита 100 тыс.руб. за единицу; + 6 590 тыс.руб. корректировка балансовой стоимости ОС при изменении элементов амортизации; + 6 580 тыс.руб. сформировано ППА по аренде
Отложенные налоговые активы	1180	4 157	5 473	1 316	+ 1 316 тыс.руб. начислен ОНА по временным разницам на ППА по аренде
Итого				13 266	
Баланс				13 266	
III. Капиталы и резервы, в т.ч.					
Переоценка внеоборотных активов	1340	39 292	36 964	-2 328	- 2 328 тыс.руб. списана сумма дооценки по ОС со стоимостью ниже установленного лимита
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	51 033	57 412	6 379	- 1 220 тыс.руб. списана остаточная стоимость ОС, стоимостью ниже установленного лимита 100 тыс.руб. за счет нераспределенной прибыли; + 2 327 тыс.руб. восстановлена нераспределенная прибыль. за счет списания дооценки по ОС со стоимостью ниже установленного лимита; + 6 590 тыс.руб. корректировка балансовой стоимости ОС при изменении элементов амортизации за счет нераспределенной прибыли;

					- 1 318 тыс.руб. начислено ОНО по временным разницам по корректировке балансовой стоимости ОС при изменении элементов амортизации за счет нераспределенной прибыли
Итого				4 051	
IV. Долгосрочные обязательства в т.ч.					
Отложенные налоговые обязательства	1420	517	3 152	2 635	+ 1 316 тыс.руб. начислено ОНО по временным разницам на ППА по аренде; + 1 318 тыс.руб. начислено ОНО по временным разницам при корректировке балансовой стоимости ОС при изменении элементов амортизации
Прочие обязательства (по аренде согласно ФСБУ 25/2018)	1450		3 452	3 452	+ 3452 тыс.руб. отражено обязательство по ППА по аренде
Итого				6 087	
V. Краткосрочные обязательства, в т.ч.					
Прочие обязательства (по аренде согласно ФСБУ 25/2018)	1550		3 128	3 128	+ 3128 тыс.руб. отражено обязательство по ППА по аренде
Итого				3 128	
Баланс				13 266	

Информация об объектах учета аренды при применении ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество арендует котельную МКУ-В-14, которая используется для выработки тепловой энергии для нужд предприятия и автотранспорт для осуществления своей финансово-хозяйственной деятельности. Данные объекты аренды признаны в качестве прав пользования активом.

В соответствии с договорами аренды затраты на произведенные улучшения предмета аренды несет арендатор. Переход собственности на арендованное имущество к Обществу не предусмотрен.

Дисконтирование арендных обязательств произведено с применением процентной ставки в размере 10,35%, определенной на основе алгоритма расчета, указанного в Учетной политике.

Сумма процентов, начисленных на задолженность по арендным платежам за 2022 г., включена в состав прочих расходов в размере 511 тыс. руб.

В форме «Отчет о финансовых результатах» сумма процентов раскрыта в составе показателя строки 2330 «Проценты к уплате».

Информации о праве пользования активом, когда предметом аренды являются объекты основных средств, раскрыта в Таблице 4.5.

Информация об арендных обязательствах раскрыта в Таблице 5.3.

Затраты организации на управленческие расходы собираются на сч.26, включаются в данные бухгалтерской отчетности и отражаются отдельной строкой «Управленческие расходы» в форме бухгалтерской отчетности «Отчет о финансовых результатах».

2.2. Основные принципы формирования и действия системы внутреннего контроля.

Система внутреннего контроля (СВК) - совокупность организационной структуры, методик и процедур, принятых руководством организации в качестве средств для упорядоченного и эффективного ведения хозяйственной деятельности, которая в т.ч. включает надзор и проверку, организованные внутри данной организации ее силами:

- а) соблюдения требований законодательства;
- б) точности и полноты документации бухгалтерского учета;
- в) своевременности подготовки достоверной бухгалтерской отчетности;
- г) предотвращения ошибок и искажений;
- д) исполнения приказов и распоряжений;
- е) обеспечения сохранности имущества организации.

На предприятии организован и осуществляется внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни. Лицом, ответственным за систему внутреннего контроля является генеральный директор Оноприенко А.Н.

3. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом в соответствии с нормативными документами:

Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н «Об утверждении положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» вместе с «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» (с изменениями и дополнениями от 30.12.1999 г., 24.03.2000 г., 18.09.2006 г., 26.03.2007 г., 24.12.2010 г., от 23.08.2000 г., 25.10.2010 г.) исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и непрерывности деятельности. Общество намерено в дальнейшем продолжать непрерывно свою деятельность.

В части актива баланса произошли следующие изменения:

Раздел 1

Первоначальная стоимость основных средств, арендуемых у АО «УК «Кузбассразрезуголь», на конец года составляет 103 160 тыс. руб. (28 единиц оборудования, в т.ч. котельная на сумму 69 315 тыс. руб.)

Раздел 2

Стоимость запасов отражается в балансе с учетом созданного резерва под снижение стоимости ТМЦ в сумме 735 тыс.руб. Резерв под снижение стоимости ТМЦ увеличился в течение года на 22 тыс.руб.

- Увеличение дебиторской задолженности на **13 339** тыс. руб. (см. таб.7.1. пояснений к бух.балансу), в т. ч. по покупателям и заказчикам увеличение на **13 765** тыс. руб. произошло в основном за счет увеличения задолженности по АО «УК «Кузбассразрезуголь» и прочим контрагентам.

Балансовая стоимость просроченной дебиторской задолженности составляет **478** тыс.руб. (см. таб.7.2. пояснений к бух.балансу) в т.ч.:

- - погашено до даты составления отчетности – **2** тыс.руб.
- - возбуждено исполнительное производство – **0** тыс.руб.
- - направлено исковых заявлений в Арбитражный суд – **0** тыс.руб.
- - направлено претензий в адрес задолжника – **476** тыс.руб.
- Остатки денежных средств уменьшились на **15 089** тыс. руб.

В части пассива баланса произошли следующие изменения:

Раздел 5

Увеличение кредиторской задолженности на **12 916** тыс. руб. (см. таб.7.3. пояснений к бух.балансу), в т. ч. в основном за счет:

- увеличение задолженности перед поставщиками и подрядчиками на **1 212** тыс. руб.
- увеличение задолженности перед бюджетом на **6 652** тыс.руб. и увеличение задолженности перед государственными внебюджетными фондами на **2 531** тыс.руб.
- увеличение задолженности перед персоналом на **2 462** тыс. руб.

Оценочные обязательства по оплате отпусков увеличились за отчетный период на **4 087** тыс.руб.

- Выручка от продаж в 2022 году увеличилась на **108 350** тыс. руб. по сравнению с предыдущим годом.
- Себестоимость отгруженной продукции (без учета управленческих расходов) увеличилась на **93 294** тыс. руб.
- Управленческие расходы увеличились на **26 486** тыс. руб. за счет увеличения расходов по заработной плате, страховых взносов и оценочного обязательства на оплату отпусков.
- Прочие доходы увеличились в 2022 году на **1 259** тыс. руб. и составили **6 922** тыс.руб. Состав прочих доходов:
 - реализация металлолома – **1 225** тыс.руб.,
 - реализация материалов – **2 597** тыс.руб.,
 - продажа ОС – **208** тыс.руб.,
 - проценты по депозиту и на остаток по расчетному счету – **1 044** тыс.руб.,
 - курсовые разницы – **835** тыс.руб.,
 - прочие – **1 013** тыс.руб.
- Прочие расходы увеличились в 2022 году на **3 323** тыс. руб. и составили **10 812** тыс.руб. Состав прочих расходов:
 - реализация металлолома – **1 225** тыс.руб.,
 - реализация материалов – **2 597** тыс.руб.,
 - социальные выплаты работникам и пенсионерам предприятия с учетом страховых взносов – **1 605** тыс.руб.,
 - оздоровление детей – **214** тыс.руб.,
 - услуги банка – **258** тыс.руб.,
 - расходы на проведение праздничных мероприятий – **111** тыс.руб.,
 - курсовые разницы – **4 087** тыс.руб.,
 - прочие – **715** тыс.руб..
- Налог на прибыль за 2022 год составил **0,1** тыс.руб.

Информация о применении ПБУ 18/02

С 2020 года организация применяет балансовый метод расчета разниц. Для расчета отложенного налога формируется регистр учета временных разниц. После сальдирования временных разниц получаем вычитаемую или налогооблагаемую разницу и далее рассчитываем отложенный налог согласно ставки налога на прибыль 20%.

- Постоянные разницы за 2022 год составили 2 608 тыс.руб. Большую часть этих расходов составили социальные выплаты работникам и пенсионерам предприятия. Сумма постоянного налогового расхода (ПНР) составила 522 тыс.руб.
- Налогооблагаемые временные разницы за 2022 год по видам:
 - 1) Отложенные налоговые активы увеличились на 2 614 тыс.руб. и составили на 31.12.2022 г. 6 771 тыс.руб. в т.ч.:
 - по резерву по оплате отпусков – 1 514 тыс.руб.
 - по резерву под снижение стоимости ТМЦ – 147 тыс.руб.
 - по переходящим отпускам – 90 тыс.руб.
 - по ППА по аренде – 1 069 тыс.руб.
 - по отрицательным курсовым разницам - 689 тыс.руб.
 - по резерву по сомнительным долгам – 15 тыс.руб.
 - по убыткам предыдущих периодов 3 247 тыс.руб.
 - 2) Отложенные налоговые обязательства увеличились на 1 911 тыс.руб. и составили на 31.12.2022 г. 2 429 тыс. руб. в т.ч.:
 - по готовой продукции - 117 тыс.руб.
 - по положительным курсовым разницам - 109 тыс.руб.
 - по основным средствам – 1 167 тыс.руб.
 - по ППА по аренде – 1 036 тыс.руб.

Условные активы и обязательства отсутствуют.

Выручка от продаж по видам деятельности

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей	2021 год факт	2022 год		Отклонение	
			ТПФП	факт	от ТПФП 2022г	от факта 2021г
1	Выручка от продаж - всего	304 304	288 350	412 654	124 304	108 350
1.1.	Продажа услуг (работ) промышленного характера	303 420	287 750	411 736	123 986	108 316
	<i>а) услуги по ремонту электрооборудования</i>	<i>84 916</i>	<i>96 568</i>	<i>128 108</i>	<i>31 540</i>	<i>43 192</i>
	- для АО "УК "КРУ" и аффилированных предприятий	45 447	65 388	87 586	22 198	42 139
	- для сторонних предприятий	39 469	31 180	40 522	9 342	1 053
	<i>б) услуги по обработке металлоизделий</i>	<i>64 725</i>	<i>53 157</i>	<i>67 604</i>	<i>14 447</i>	<i>2 879</i>
	- для АО "УК "КРУ" и аффилированных предприятий	29 511	28 857	48 524	19 668	19 014
	- для сторонних предприятий	35 215	24 300	19 079	-5 221	-16 135
	<i>в) услуги по ремонту и монтажу ГТО</i>	<i>48 603</i>	<i>44 897</i>	<i>85 906</i>	<i>41 009</i>	<i>37 303</i>
	- для АО "УК "КРУ" и аффилированных предприятий	48 486	42 968	85 326	42 358	36 840
	- для сторонних предприятий	117	1 929	580	-1 349	463
	<i>в том числе:</i>					

	услуги по ремонту	48 603	44 897	85 906	41 009	37 303
	- для АО "УК "КРУ" и аффилированных предприятий	48 486	42 968	85 326	42 358	36 840
	- для сторонних предприятий	117	1 929	580	-1 349	463
	услуги по монтажу ГТО					
	- для АО "УК "КРУ" и аффилированных предприятий					
	- для сторонних предприятий					
	з) услуги по УЗД, наладке ГТО	8 048	9 492	10 149	657	2 101
	- для АО "УК "КРУ" и аффилированных предприятий	5 551	7 512	8 043	531	2 493
	- для сторонних предприятий	2 497	1 980	2 106	126	-392
	д) продукция собственного производства	97 128	83 636	119 969	36 333	22 841
	- для АО "УК "КРУ" и аффилированных предприятий	52 636	32 636	77 519	44 883	24 883
	- для сторонних предприятий	44 492	51 000	42 450	-8 550	-2 042
1.2.	Аренда активов	460	480	500	20	40
1.3.	Продажа прочих услуг	425	120	419	299	-6
2	Себестоимость реализации - всего	301 696	284 969	421 476	136 507	119 780
2.1.	Продажа услуг (работ) промышленного характера	301 366	284 612	421 115	136 503	119 749
	а) услуги по ремонту электрооборудования	89 410	100 314	124 967	24 653	35 557
	- для АО "УК "КРУ" и аффилированных предприятий	52 334	71 112	89 729	18 617	37 395
	- для сторонних предприятий	37 076	29 202	35 238	6 035	-1 838
	б) услуги по обработке металлоизделий	63 769	51 402	63 941	12 539	172
	- для АО "УК "КРУ" и аффилированных предприятий	33 027	30 867	49 234	18 367	16 207
	- для сторонних предприятий	30 742	20 535	14 707	-5 828	-16 035
	в) услуги по ремонту и монтажу ГТО	42 219	36 749	87 203	50 454	44 985
	- для АО "УК "КРУ" и аффилированных предприятий	42 158	35 526	86 845	51 319	44 687
	- для сторонних предприятий	61	1 223	358	-865	297
	г) услуги по УЗД, наладке ГТО	8 190	10 452	10 489	37	2 300
	- для АО "УК "КРУ" и аффилированных предприятий	5 748	8 457	8 371	-86	2 623
	- для сторонних предприятий	2 442	1 995	2 119	123	-323
	д) продукция собственного производства	97 779	85 694	134 515	48 820	36 736
	- для АО "УК "КРУ" и аффилированных предприятий	56 280	35 986	86 698	50 712	30 418
	- для сторонних предприятий	41 499	49 708	47 817	-1 891	6 318
2.2.	Аренда активов	330	357	361	4	31
2.3.	Продажа услуг столовой					
2.3.	Продажа прочих услуг					
3	Прибыль от продаж	2 608	3 381	-8 822	-12 203	-11 430
3.1.	Продажа услуг (работ) промышленного характера	2 054	3 137	-9 379	-12 517	-11 434
	а) услуги по ремонту электрооборудования	-4 493	-3 746	3 141	6 887	7 635
	- для АО "УК "КРУ" и аффилированных предприятий	-6 887	-5 724	-2 143	3 580	4 743

	- для сторонних предприятий	2 393	1 978	5 285	3 307	2 891
	б) услуги по обработке металлоизделий	956	1 754	3 663	1 909	2 707
	- для АО "УК "КРУ" и аффилированных предприятий	-3 517	-2 011	-710	1 301	2 807
	- для сторонних предприятий	4 473	3 765	4 373	608	-100
	в) услуги по ремонту и монтажу ГТО	6 384	8 148	-1 297	-9 445	-7 681
	- для АО "УК "КРУ" и аффилированных предприятий	6 329	7 442	-1 519	-8 961	-7 848
	- для сторонних предприятий	56	706	222	-484	166
	г) услуги УЗД, наладке ГТО	-142	-960	-340	620	-199
	- для АО "УК "КРУ" и аффилированных предприятий	-197	-945	-327	618	-130
	- для сторонних предприятий	55	-15	-13	2	-69
	д) продукция собственного производства	-651	-2 059	-14 546	-12 487	-13 895
	- для АО "УК "КРУ" и аффилированных предприятий	-3 644	-3 351	-9 179	-5 829	-5 535
	- для сторонних предприятий	2 993	1 292	-5 367	-6 659	-8 360
3.2.	Аренда активов	129	123	139	15	9
3.3.	Продажа прочих услуг	425	120	419	299	-6

Выручка от продаж увеличилась на 85 509 тыс.руб., в том числе по услугам (работам) промышленного характера на 108 316 тыс.руб., по продукции собственного производства на 22 841 тыс.руб.

99,9% выручки составляет выручка от продажи работ (услуг) промышленного характера.

Информация о затратах на энергоресурсы.

Поставку энергетических ресурсов осуществляет АО «Энергопромышленная компания». Количество подаваемой энергии и предельно допустимой мощности устанавливается по согласованию сторон ежегодно с ежемесячной разбивкой.

Расчет за потребленную электрическую энергию, мощность и услуги производится по показаниям приборов и средств учета. Расходы на электроэнергию в 2022 году составили 11 278 тыс.руб.

Информация о крупных дебиторах и кредиторах.

тыс.руб.					
№ п/п	Наименование дебитора	Сумма задолженности на 31.12.2022 г.	№ п/п	Наименование кредитора	Сумма задолженности на 31.12.2022 г.
1	АО «УК «Кузбассразрезуголь»	70 156	1	АО «УК «Кузбассразрезуголь»	80 406
2	АО «Междуречье»	10 923	2	ООО «ГК Горная Механика»	20 451
3	ООО «КРУ-Взрывпром»	10 230	3	ООО "СибПромМетиз"	2 013
4	АО «Кузнецкпогрузтранс»	1397	4	ООО "Ардинал-Сервис"	1 983
5	ООО «СЦ УЗТМ-КАРТЕКС»	966	5	ООО «Сибналадка»	1 974
6	ПАО «Южный Кузбасс»	955	6	ООО «Велес»	1 802

--	--	--	--	--	--

Информация о природоохранных мероприятиях.

Организация осуществляет расходы на охрану окружающей среды, разрабатывает проекты нормативов образования отходов и лимитов на их размещение. Осуществляет экологические платежи за негативное воздействие на окружающую среду, за 2022 году платежи отсутствовали т.к. имеется переплата за предыдущие периоды.

Информация о непрерывности деятельности.

Ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией, существенного влияния на финансово-хозяйственную деятельность организации и ее финансовый результат не оказали. Для обеспечения защитных мер в связи с распространением коронавирусной инфекцией организация понесла дополнительные расходы в размере 39 тыс.руб. для приобретения СИЗ и антисептиков. Предполагаем, что ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией, существенного влияния на финансово-хозяйственную деятельность организации и ее финансовый результат в 2022 году не окажут.

События, произошедшие в связи с СВО на Украине, оказали негативное влияние на дальнейшую финансово-хозяйственную деятельность организации. Ухудшение финансового результата по итогам 2022 года произошло в связи с повышением стоимости ТМЦ, перебоями с поставкой импортных материалов и комплектующих, используемых для ремонта оборудования.

Руководство Общества отслеживает влияние этих факторов на финансово-хозяйственную деятельность общества и принимает все необходимые действия для снижения рисков негативных последствий. При этом величина чистых активов Общества положительная:

в т.ч. 2020 год – 90 242 тыс.руб.

2021 год – 94 391 тыс.руб.

2022 год – 83 700 тыс.руб.

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством исходя из заключения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Информация о событиях после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, которые оказали влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации не происходило.

Прочая информация.

Инноваций и модернизации производства в 2022 году не производилось.

Поручительства, гарантии и залоги не выдавались и не получались.

Долгосрочных активов для продажи в 2022 году не было.

Прибыль на акцию.

Расчет базовой прибыли на 1 акцию = (чистая прибыль за 2022 год - дивиденды на привилегированным акциям за 2022 год) / средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении за 2022 год.

Базовая прибыль на 1 акцию за 2021 г. = 107 000 руб./8827 шт. = 12,12 руб./шт.

Базовой убыток на 1 акцию за 2022 г. = -10 691 000 руб./8827 шт. = -1 211,17 руб./шт.

Уменьшение составляет – 1 223,29 руб. на 1 акцию.

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переходные положения переоценки		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 22 г. ¹	146115	(94857)	8629	(16680)	15460	(8043)	-	6590	138064	(80850)	
	5210	за 20 21 г. ²	143773	(92060)	4468	(2126)	2094	(4891)	-	-	146115	(94857)	
в том числе:	5201	за 20 22 г. ¹	48860	(22417)	-	(-)	-	(502)	-	76	48860	(22843)	
	5211	за 20 21 г. ²	48860	(21920)	-	(-)	-	(497)	-	-	48860	(22417)	
здания	5202	за 20 22 г. ¹	2722	(2422)	-	(713)	533	(30)	-	82	2009	(1837)	
	5210	за 20 21 г. ²	2748	(2402)	-	(26)	26	(46)	-	-	2722	(2422)	
сооружения и передаточные устройства	5203	за 20 22 г. ¹	71787	(53359)	8629	(12144)	11365	(5776)	-	4965	68272	(42805)	
	5213	за 20 21 г. ²	70863	(51030)	1896	(972)	972	(3301)	-	-	71787	(53359)	
транспортные средства	5204	за 20 22 г. ¹	16991	(11174)	-	(666)	666	(1666)	-	918	16325	(11256)	
	5214	за 20 21 г. ²	15714	(11262)	2240	(963)	963	(875)	-	-	16991	(11174)	
производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 20 22 г. ¹	5457	(5443)	-	(2859)	2854	(69)	-	549	2598	(2109)	
	5215	за 20 21 г. ²	5588	(5446)	-	(131)	131	(128)	-	-	5457	(5443)	
прочие основные фонды	5206	за 20 22 г. ¹	298	(42)	-	(298)	42	(-)	-	-	-	(-)	
	5216	за 20 21 г. ²	-	(-)	332	(34)	2	(44)	-	-	298	(42)	

4.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 22 г. ¹	-	(-)	(-)	-	
	5250	за 20 21 г. ²	-	(-)	(-)	-	
в том числе:	5241	за 20 22 г. ¹	-	(-)	(-)	-	
	5251	за 20 21 г. ²	-	(-)	(-)	-	
здания	5242	за 20 22 г. ¹	-	(-)	(-)	-	
	5252	за 20 21 г. ²	-	(-)	(-)	-	
сооружения и передаточные устройства	5243	за 20 22 г. ¹	-	(-)	(-)	-	
	5253	за 20 21 г. ²	-	(-)	(-)	-	
машины и оборудование, инструменты	5244	за 20 22 г. ¹	-	(-)	(-)	-	
	5254	за 20 21 г. ²	-	(-)	(-)	-	
транспортные средства	5245	за 20 22 г. ¹	-	(-)	(-)	-	
	5255	за 20 21 г. ²	-	(-)	(-)	-	
производственный и хозяйственный инвентарь	5245	за 20 22 г. ¹	-	(-)	(-)	-	
	5255	за 20 21 г. ²	-	(-)	(-)	-	

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

Наименование показателя	Код	За 20 22 г. ¹	За 20 21 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
здания	5262	-	-
машины и оборудование, инструменты	5263	-	-
транспортные средства		-	-
И т.д.		-	-

Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
сооружения и передаточные устройства		()
(объект основных средств)		()
И т.д.		-	-

4.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	966	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	103160	97494	97494
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	16699
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

4.5. Информация о праве пользования активом, когда предметом аренды являются объекты основных средств

Наименование	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	переходные положения ФСБУ 25	выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						фактическая стоимость	накопленная амортизация			
Право пользования активом - всего	за 20 22 г. ¹	6580	()	1891		()		(3290)	8471	(3290)
	за 20 21 г. ²		()			()		()	6580	()
в том числе: котельная МКУ-В-14	за 20 22 г. ¹	6580	()	-		(-)	-	(3290)	6580	(3290)
	за 20 21 г. ²		()	-	6580	(-)	-	()	6580	()
автотранспорт	за 20 22 г. ¹		()	1891		()		()	1891	()
	за 20 21 г. ²		()			()		()		()

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	выбыло (погашено)	накопленная корректировка ⁷	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
Долгосрочные - всего	5301	за 20 22 г. ¹			()					
	5311	за 20 21 г. ²			()					
в том числе: (группа, вид)		за 20 22 г. ¹			()					
		за 20 21 г. ²			()					
и т.д.										
Краткосрочные - всего	5305	за 20 22 г. ¹			()					
	5315	за 20 21 г. ²			()					
в том числе: депозит		за 20 22 г. ¹			()					
		за 20 21 г. ²			()					
и т.д.										
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 22 г. ¹			()					
	5310	за 20 21 г. ²			()					

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе: (группы, виды)				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе: (группы, виды)				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329			

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Всего	5330	89601	21690	20604
в том числе:				
касса организации		6	13	22
расчетные счета		6595	21569	20395
специальные счета в банках			108	187
депозиты на срок до 3 мес.		83000		

8. Дебиторская и кредиторская задолженность

8.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	списание на финансовый результат ^в	восстановление резерва	списание за счет резерва сомнительных долгов	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в						
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г. ¹	89470	(302)	560992	-	(547882)	(-)	(0)	(229)	102580	(73)
	5530	за 20 20 г. ²	75422	(104)	407374	-	(393326)	(-)	(198)	(-)	89470	(302)
в том числе:	5511	за 20 22 г. ¹	87458	(302)	499777	-	(486241)	(-)	(-)	(229)	100994	(73)
задолженность покупателей (62.1)	5531	за 20 21 г. ²	75014	(104)	368958	-	(356514)	(-)	(198)	(-)	87458	(302)
задолженность поставщика (авансы выданные 60.2)	5512	за 20 22 г. ¹	1611	(-)	55743	-	(56273)	(-)	(-)	(-)	1081	(-)
задолженность прочих дебиторов (76.5)	5532	за 20 21 г. ²	326	(-)	31857	-	(30572)	(-)	(-)	(-)	1611	(-)
прочая задолженность дебиторов (76.5)	5513	за 20 22 г. ¹	52	(-)	5167	-	(5204)	(-)	(-)	(-)	15	(-)
прочая задолженность (68, 69, 71, 73)	5533	за 20 21 г. ²	4	(-)	5099	-	(5051)	(-)	(-)	(-)	52	(-)
	5514	за 20 22 г. ¹	349	(-)	305	-	(164)	(-)	(-)	(-)	490	(-)
	5534	за 20 21 г. ²	78	(-)	1460	-	(1189)	(-)	(-)	(-)	349	(-)

8.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 20 22 г. ⁴		На 31 декабря 20 21 г. ²		На 31 декабря 20 20 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	551	478	16747	16445	23704	23600
в том числе:							
Покупатели (сч.62.1)	5541	551	478	16716	16445	23673	23600
Поставщики (авансы выданные сч.60.2)	5542	-	-	31	-	31	-
Прочие дебиторы (сч.76, 68, 69, 71, 73)	5543	-	-	-	-	-	-

8.3. 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) ⁹	переходные положения ФБСУ 25 Аренда	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹	перевод из долгосрочную задолженность		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 22 г. ¹	135685	595638	-	-	(582723)	(-)	(-)	-	148601
	5580	за 20 21 г. ²	101751	448032	-	-	(414098)	(-)	(-)	-	135685
в том числе:											
перед поставщиками (сч.60.1)	5561	за 20 22 г. ¹	121504	304324	-	-	(303112)	(-)	(-)	-	122716
	5581	за 20 21 г. ²	90000	236584	-	-	(205080)	(-)	(-)	-	121504
авансы, полученные от покупателей нетто-оценка (сч.62.2)	5562	за 20 22 г. ¹	83	6943	-	-	(7002)	(-)	(-)	-	25
	5582	за 20 21 г. ²	18	4078	-	-	(4013)	(-)	(-)	-	83
в т.ч. авансы, полученные от покупателей (сч.62.2)	5563	за 20 22 г. ¹	100	8332	-	-	(8402)	(-)	(-)	-	30
	5583	за 20 21 г. ²	22	4894	-	-	(4816)	(-)	(-)	-	100
НДС с авансов полученных от покупателей	5564	за 20 22 г. ¹	(17)	(1389)	-	-	1400	(-)	(-)	(-)	(5)
	5584	за 20 21 г. ²	(4)	(816)	-	-	803	(-)	(-)	(-)	(17)
задолженность перед персоналом (сч.70)	5565	за 20 22 г. ¹	3634	136241	-	-	(133779)	(-)	(-)	-	6096
	5585	за 20 21 г. ²	4337	96502	-	-	(97205)	(-)	(-)	-	3634
задолженность во внебюджетные фонды (сч.69)	5566	за 20 22 г. ¹	4217	40435	-	-	(37904)	(-)	(-)	-	6748
	5586	за 20 21 г. ²	3388	29240	-	-	(28411)	(-)	(-)	-	4217
задолженность в бюджет (сч.68)	5567	за 20 22 г. ¹	6074	102757	-	-	(96105)	(-)	(-)	-	12726
	5587	за 20 21 г. ²	3820	75648	-	-	(73394)	(-)	(-)	-	6074
прочая задолженность (сч.76.5, 76.3, 71)	5568	за 20 22 г. ¹	173	4938	-	-	(4821)	(-)	(-)	-	290
	5588	за 20 21 г. ²	188	5980	-	-	(5995)	(-)	(-)	-	173

8.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Всего	5590	88867	88266	62679
В том числе: покупатели (сч.62)	5591	-	-	-
поставщики (сч.60)	5592	88867	88266	62679
задолженность в бюджет	5593	-	-	-

9. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 22 г. ¹	3а 20 21 г. ²
Материальные затраты	5610	191679	137367
Расходы на оплату труда	5620	135126	95170
Отчисления на социальные нужды	5630	40349	28904
Амортизация	5640	11333	4891
Прочие затраты	5650	39026	29448
Итого по элементам	5660	417513	295780
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	(
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	3963)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	421476	301696

10. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3485	4087	()	(-)	7572
в том числе:						
оценочное обязательство на оплату отпусков	5701	3485	4087	()	(-)	7572
	5702	-	-	(-)	(-)	-
И т.д.		-	-	-	-	-

Примечания

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

Руководитель А.Н.Онопrienko (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Н.В.Каретина (подпись) (расшифровка подписи)

"27" марта 2023 г.