

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	Изменения за период					На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		Убыток от обесце- нения	Переоценка	
			первоначальная стоимость <sup>3)</sup>	накопленная аморти- зация и убытки от обесце- нения		первоначальная стоимость <sup>3)</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесце- нения		Первоначальная стоимость <sup>3)</sup>	накопленная аморти- зация и убытки от обесценения
Нематериальные активы всего	5100	за 20 22 г. <sup>1)</sup>	230	( 230 )	1 037	( )	( )	( 64 )	1 267	( 294 )
	5100	за 20 21 г. <sup>2)</sup>	230	( 230 )		( )	( )	( )	230	( 230 )
в том числе:										
Товарный знак "Карбома" (вид нематериальных активов)	5101	за 20 22 г. <sup>1)</sup>	85	( 85 )		( )	( )	( )	85	( 85 )
	5111	за 20 21 г. <sup>2)</sup>	85	( 85 )		( )	( )	( )	85	( 85 )
Презентационный фильм (вид нематериальных активов)	5102	за 20 22 г. <sup>1)</sup>	145	( 145 )		( )	( )	( )	145	( 145 )
	5112	за 20 21 г. <sup>2)</sup>	145	( 145 )		( )	( )	( )	145	( 145 )
Сайт DAZZL (вид нематериальных активов)	5103	за 20 22 г. <sup>1)</sup>		( )	444	( )	( )	( 18 )	444	( 18 )
	5113	за 20 21 г. <sup>2)</sup>		( )		( )	( )	( )		( )
Свидетельство на товарный знак DAZZL (вид нематериальных активов)	5104	за 20 22 г. <sup>1)</sup>		( )	593	( )	( )	( 46 )	593	( 46 )
	5114	за 20 21 г. <sup>2)</sup>		( )		( )	( )	( )		( )
и т.д.	5105									
	5115									

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На	31 декабря 20 22 г. <sup>4)</sup>	На 31 декабря 20 21 г. <sup>2)</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>5)</sup>
Всего	5120				
в том числе:					
(вид нематериальных активов)	5121				
(вид нематериальных активов)	5122				
и т.д.	5123				

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На _____ 20 22 г. <sup>4)</sup>	На 31 декабря 20 21 г. <sup>2)</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>5)</sup>
Всего	5130	230	230	230
в том числе:				
Товарный знак "Карбома" № 287257, "Carboma" № 287256 по передат. акту (вид нематериальных активов)	5131	85	85	85
Презентационный фильм (вид нематериальных активов)	5132	100	100	100
Презентационный фильм (вид нематериальных активов)	5133	45	45	45
и т.д.	5134			

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 22 г. <sup>1)</sup>		( )		( )	( )	( )	( )
	5150	за 20 21 г. <sup>2)</sup>		( )		( )	( )	( )	( )
в том числе:									
(объект, группа объектов)	5141	за 20 22 г. <sup>1)</sup>		( )		( )	( )	( )	( )
	5151	за 20 21 г. <sup>2)</sup>		( )		( )	( )	( )	( )
(объект, группа объектов)	5142	за 20 22 г. <sup>1)</sup>		( )		( )	( )	( )	( )
	5152	за 20 21 г. <sup>2)</sup>		( )		( )	( )	( )	( )
и т.д.	5143								
	5153								



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 22 г. <sup>1)</sup>			( ) ( )	( )	
	5170	за 20 21 г. <sup>2)</sup>			( ) ( )	( )	
в том числе:							
(объект, группа объектов)	5161	за 20 22 г. <sup>1)</sup>			( ) ( )	( )	
	5171	за 20 21 г. <sup>2)</sup>			( ) ( )	( )	
(объект, группа объектов)	5162	за 20 г. <sup>1)</sup>			( ) ( )	( )	
	5172	за 20 г. <sup>2)</sup>			( ) ( )	( )	
и т.д.	5163				( ) ( )	( )	
	5173				( ) ( )	( )	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 22 г. <sup>1)</sup>	200	837	( ) ( )	1 037	0
	5190	за 20 21 г. <sup>2)</sup>		200	( ) ( )	( )	200
в том числе:							
Свидетельство на товарный знак Dazl	5181	за 20 22 г. <sup>1)</sup>	200	393	( ) ( )	593	0
(объект, группа объектов)	5191	за 20 21 г. <sup>2)</sup>		200	( ) ( )	( )	200
Сайт DAZZL	5182	за 20 22 г. <sup>1)</sup>		444	( ) ( )	444	0
(объект, группа объектов)	5192	за 20 21 г. <sup>2)</sup>			( ) ( )	( )	
и т.д.	5183						
	5193						

## 2. Основные средства

## 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Выбыло объектов			начислено амортизаций <sup>6)</sup>	Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость <sup>3)</sup>	накопленная амортизация <sup>4)</sup>		первоначальная стоимость <sup>3)</sup>	накопленная амортизация <sup>6)</sup>	первоначальная стоимость <sup>3)</sup>		первоначальная стоимость <sup>3)</sup>	накопленная амортизация <sup>6)</sup>	первоначальная стоимость <sup>3)</sup>	накопленная амортизация <sup>6)</sup>
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 22 г. <sup>1)</sup>	293 293	( 104 502 )	109 243	( 7 707 )	5 279	( 39 185 )				394 829	( 138 408 )
в том числе:	5210	за 20 21 г. <sup>2)</sup>	330 401	( 133 622 )	42 417	( 79 525 )	36 901	( 7 781 )				293 293	( 104 502 )
Здание № 100А (группа основных средств)	5201	за 20 22 г. <sup>1)</sup>	37 484	( 11 945 )	3 034	( )		( 2 161 )				40 518	( 14 106 )
Земельный участок (группа основных средств)	5211	за 20 21 г. <sup>2)</sup>	34 706	( 10 431 )	2 778	( )		( 1 514 )				37 484	( 11 945 )
Машины и оборудование (группа основных средств)	5202	за 20 22 г. <sup>1)</sup>	344	( )		( )		( )				344	( )
	5212	за 20 21 г. <sup>2)</sup>	344	( )		( )		( )				344	( )
Производственный и хозяйственный инвентарь (группа основных средств)	5203	за 20 22 г. <sup>1)</sup>	230 386	( 83 410 )	105 870	( )		( 36 222 )				336 256	( 119 632 )
Сооружения (группа основных средств)	5213	за 20 21 г. <sup>2)</sup>	272 090	( 112 437 )	33 220	( 74 924 )	33 090	( 4 063 )				230 386	( 83 410 )
Транспортные средства (группа основных средств)	5204	за 20 22 г. <sup>1)</sup>	2 041	( 1 044 )	339	( )		( 201 )				2 380	( 1 245 )
	5214	за 20 21 г. <sup>2)</sup>	4 865	( 4 283 )	588	( 3 412 )	3 288	( 49 )				2 041	( 1 044 )
	5205	за 20 22 г. <sup>1)</sup>	17 086	( 7 837 )		( 7 707 )	5 279	( )				9 379	( 2 558 )
	5215	за 20 21 г. <sup>2)</sup>	17 176	( 5 987 )		( 90 )	63	( 1 913 )				17 086	( 7 837 )
Прочие (группа основных средств)	5206	за 20 22 г. <sup>1)</sup>	5 708	( 234 )		( )		( 561 )				5 708	( 795 )
	5216	за 20 21 г. <sup>2)</sup>		( )	5 708	( )		( 234 )				5 708	( 234 )
	5207	за 20 22 г. <sup>1)</sup>	244	( 32 )		( )		( 40 )				244	( 72 )
	5217	за 20 21 г. <sup>2)</sup>	1 220	( 484 )	123	( 1 099 )	460	( 8 )				244	( 32 )
И т.д.	5208			( )		( )		( )					( )
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 22 г. <sup>1)</sup>		( )		( )		( )					( )
в том числе:	5230	за 20 21 г. <sup>2)</sup>		( )		( )		( )					( )
(группа объектов)	5221	за 20 22 г. <sup>1)</sup>		( )		( )		( )					( )
	5231	за 20 21 г. <sup>2)</sup>		( )		( )		( )					( )
(группа объектов)	5222	за 20 22 г. <sup>1)</sup>		( )		( )		( )					( )
	5232	за 20 21 г. <sup>2)</sup>		( )		( )		( )					( )
И т.д.	5223			( )		( )		( )					( )
	5233			( )		( )		( )					( )

## 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							
в том числе:							
Здания	5240	за 20 22 г. <sup>1)</sup>	63 074	10 479	( )	( 35 612 )	37 941
(группа объектов)	5250	за 20 21 г. <sup>2)</sup>	33 583	71 907	( )	( 42 416 )	63 074
Машины и оборудование	5241	за 20 22 г. <sup>1)</sup>	28 376	518	( )	( 2 785 )	26 109
(группа объектов)	5251	за 20 21 г. <sup>2)</sup>	25 167	5 987	( )	( 2 778 )	28 376
Транспортные средства	5242	за 20 22 г. <sup>1)</sup>	34 698	8 133	( )	( 32 827 )	10 004
(группа объектов)	5252	за 20 21 г. <sup>2)</sup>	8 416	59 501	( )	( 33 219 )	34 698
Произв. и хоз. Инвентарь	5243	за 20 22 г. <sup>1)</sup>			( )	( )	
(группа объектов)	5253	за 20 21 г. <sup>2)</sup>		588	( )	( 588 )	
Другие виды ОС	5244	за 20 22 г. <sup>1)</sup>			( )	( )	
(группа объектов)	5254	за 20 21 г. <sup>2)</sup>		5 708	( )	( 5 708 )	
и т.д.	5245	за 20 22 г. <sup>1)</sup>		1 828	( )	( )	1 828
	5255	за 20 21 г. <sup>2)</sup>		123	( )	( 123 )	
	5253						

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

Наименование показателя	Код	3а 20 22 г. <sup>1)</sup>	3а 20 21 г. <sup>2)</sup>
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	8 045	108
в том числе:			
Произв. и хоз. инвентарь, в т.ч. Система видеонаблюдения	5261		108
(объект основных средств)	5262	2 785	
Здание	5263	5 260	
(объект основных средств)			
Машины и оборудование			
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе:			
(объект основных средств)	5271	( )	( )
(объект основных средств)	5272	( )	( )
и т.д.	5273		



## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря 20 22 г. <sup>4)</sup>	На 31 декабря 20 21 г. <sup>2)</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>5)</sup>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280		123	999
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	498	3	66
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			
	5287			
	5288			

## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7)</sup>	поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка <sup>7)</sup>	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	за 20 22 г. <sup>1)</sup>	179 900			( )			179 900	
	5311	за 20 21 г. <sup>2)</sup>	179 900			( )			179 900	
в том числе:										
		за 20 22 г. <sup>1)</sup>								
Акции дочернего предприятия (группа, вид)	5302		179 900			( )			179 900	
	5312	за 20 21 г. <sup>2)</sup>	179 900			( )			179 900	
	5303	за 20 г. <sup>1)</sup>				( )				
	5313	за 20 г. <sup>2)</sup>				( )				
	5304									
	5314									
Краткосрочные - всего	5305	за 20 22 г. <sup>1)</sup>	45 000			( 45 000 )			0	
	5315	за 20 21 г. <sup>2)</sup>	45 000			( )			45 000	
в том числе:										
		за 20 22 г. <sup>1)</sup>				( 45 000 )			0	
Предоставленные займы (группа, вид)	5306		45 000			( )			45 000	
	5316	за 20 21 г. <sup>2)</sup>	45 000			( )				
	5307	за 20 г. <sup>1)</sup>				( )				
	5317	за 20 г. <sup>2)</sup>				( )				
	5308									
	5318									
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 22 г. <sup>1)</sup>	224 900			( 45 000 )			179 900	
	5310	за 20 21 г. <sup>2)</sup>	224 900			( )			224 900	

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На _____ 20 22 г. <sup>4)</sup>	На 31 декабря 20 21 г. <sup>2)</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>5)</sup>
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе:				
(группы, виды)	5321			
и т.д.	5322			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе:				
(группы, виды)	5326			
и т.д.	5327			
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы  
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 22 г. <sup>1)</sup>	351 785	( )	2 004 215	( 1 973 571 )			X	382 429	( )
	5420	за 20 21 г. <sup>2)</sup>	281 161	( )	2 519 323	( 2 448 699 )			X	351 785	( )
в том числе:											
Материалы	5401	за 20 22 г. <sup>1)</sup>	278 884	( )	879 486	( 864 254 )			20 334	294 116	( )
(группы, вид)	5421	за 20 21 г. <sup>2)</sup>	256 521	( )	1 151 764	( 1 129 401 )			5 913	278 884	( )
Готовая продукция	5402	за 20 22 г. <sup>1)</sup>	72 369	( )	1 075 257	( 1 068 013 )			496	79 613	( )
(группы, вид)	5422	за 20 21 г. <sup>2)</sup>	24 108	( )	1 365 865	( 1 317 604 )			897	72 369	( )
Товары	5403	за 20 22 г. <sup>1)</sup>	532		49 461	41 297				8 696	
(группы, вид)	5423	за 20 21 г. <sup>2)</sup>	532		1 694	( 1 694 )				532	
Полуфабрикаты	5404	за 20 22 г. <sup>1)</sup>	0		11	( 7 )				4	
(группы, вид)	5424	за 20 21 г. <sup>2)</sup>	0			( )				0	



## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря 20 22 г. <sup>4)</sup>	На 31 декабря 20 21 г. <sup>2)</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>5)</sup>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе:				
(группа, вид)	5441			
и т.д.	5442			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе:				
(группа, вид)	5446			
и т.д.	5447			

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

## 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период							На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			погашение	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	восстано- вление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>в)</sup>	причита- ющиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>в)</sup>	списание на финансовый результат <sup>в)</sup>											
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 ____ г. <sup>1)</sup>		(    )				(    )	(    )			(    )			(    )			
в том числе:	5521	за 20 ____ г. <sup>2)</sup>		(    )				(    )	(    )			(    )			(    )			
(вид)	5502	за 20 ____ г. <sup>1)</sup>		(    )				(    )	(    )			(    )			(    )			
	5522	за 20 ____ г. <sup>2)</sup>		(    )				(    )	(    )			(    )			(    )			
(вид)	5503	за 20 ____ г. <sup>1)</sup>		(    )				(    )	(    )			(    )			(    )			
	5523	за 20 ____ г. <sup>2)</sup>		(    )				(    )	(    )			(    )			(    )			
и т.д.	5504																	
	5524																	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 22 ____ г. <sup>1)</sup>	44 031	(    44    )		2 543 540		( 2 548 072 )	(    858    )					38 641	(    902    )			
в том числе:	5530	за 20 21 ____ г. <sup>2)</sup>	24 007	(    833    )		2 882 017		( 2 862 782 )	(    789    )					44 031	(    44    )			
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 22 ____ г. <sup>1)</sup>	7 178	(    44    )		1 634 638		( 1 637 893 )	(    858    )									
(вид)	5531	за 20 21 ____ г. <sup>2)</sup>	9 118	(    833    )		1 847 825		( 1 850 554 )	(    789    )									
Авансы выданные	5512	за 20 22 ____ г. <sup>1)</sup>	0	(    )		416 298		( 386 192 )	(    )					30 106	(    )			
(вид)	5532	за 20 21 ____ г. <sup>2)</sup>	0	(    )		414 877		( 414 877 )	(    )					0	(    )			
Прочая	5513	за 20 22 ____ г. <sup>1)</sup>	25 841	(    )		21 362		( 42 167 )	(    )					5 036	(    )			
(вид)	5533	за 20 21 ____ г. <sup>2)</sup>	6 582	(    )		35 971		( 16 712 )	(    )					25 841	(    )			
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 20 22 ____ г. <sup>1)</sup>	11 012	(    )		471 242		( 481 820 )	(    )					434	(    )			
(вид)	5534	за 20 21 ____ г. <sup>2)</sup>	8 307	(    )		583 344		( 580 639 )	(    )					11 012	(    )			
и т.д.	5515																	
	5535																	
Итого	5500	за 20 22 ____ г. <sup>1)</sup>	44 031	(    44    )		2 543 540		( 2 548 072 )	(    858    )		X			38 641	(    902    )			
	5520	за 20 21 ____ г. <sup>2)</sup>	24 007	(    833    )		2 882 017		( 2 862 782 )	(    789    )		X			44 031	(    44    )			

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. <sup>4)</sup>		На 31 декабря 20 21 г. <sup>2)</sup>		На 31 декабря 20 20 г. <sup>5)</sup>	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	902		44		833	
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками (евд)	5541	902		44		833	
и т.д.	5542						

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>6)</sup>	погашение	выбыло списание на финансовый результат <sup>8)</sup>	перевод из долгосрочной задолженности
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9)</sup>				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 22 г. <sup>1)</sup>				( )	( )	( )
	5571	за 20 21 г. <sup>2)</sup>				( )	( )	( )
	5552	за 20 22 г. <sup>1)</sup>				( )	( )	( )
	5572	за 20 21 г. <sup>2)</sup>				( )	( )	( )
	5553					( )	( )	( )
и т.д.	5573							
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 22 г. <sup>1)</sup>	274 110	2 584 771		( 2 668 278 )	( )	190 603
	5580	за 20 21 г. <sup>2)</sup>	269 383	2 920 553		( 2 915 826 )	( )	274 110
	5561	за 20 22 г. <sup>1)</sup>	204 483	1 213 739		( 1 375 279 )	( )	42 943
	5581	за 20 21 г. <sup>2)</sup>	155 282	1 533 111		( 1 483 910 )	( )	204 483
	5562	за 20 21 г. <sup>2)</sup>	51 844	1 018 667		( 1 017 741 )	( )	52 770
Расчеты по налогам и сборам (евд)	5582	за 20 22 г. <sup>1)</sup>	81 768	1 100 788		( 1 130 712 )	( )	51 844
	5563	за 20 22 г. <sup>1)</sup>	2 315	38 219		( 24 943 )	( )	15 591
	5583	за 20 21 г. <sup>2)</sup>	2 966	26 523		( 27 174 )	( )	2 315
	5564	за 20 22 г. <sup>1)</sup>	5 422	59 324		( 34 560 )	( )	30 186
	5584	за 20 21 г. <sup>2)</sup>	6 180	61 043		( 61 801 )	( )	5 422
Расчеты с персоналом по оплате труда (евд)	5565	за 20 22 г. <sup>1)</sup>	9 897	184 091		( 183 779 )	( )	10 209
	5585	за 20 21 г. <sup>2)</sup>	10 755	197 811		( 198 669 )	( )	9 897
	5566	за 20 22 г. <sup>1)</sup>	149	70 731		( 31 976 )	( )	38 904
	5586	за 20 21 г. <sup>2)</sup>	12 432	1 277		( 13 560 )	( )	149
	5567							
и т.д.	5587							
Итого	5550	за 20 22 г. <sup>1)</sup>	274 110	2 584 771		( 2 668 278 )	( )	190 603
	5570	за 20 21 г. <sup>2)</sup>	269 383	2 920 553		( 2 915 826 )	( )	274 110



## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря 20 22 г. <sup>4)</sup>	На 31 декабря 20 21 г. <sup>2)</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>5)</sup>
Всего	5590			
в том числе:				
(вид)	5591			
(вид)	5592			
и т.д.	5593			

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 22 г. <sup>1)</sup>	3а 20 21 г. <sup>2)</sup>
Материальные затраты	5610	856 872	1 123 033
Расходы на оплату труда	5620	165 878	181 254
Отчисления на социальные нужды	5630	51 378	56 017
Амортизация	5640	40 185	33 835
Прочие затраты	5650	107 895	31 276
Итого по элементам	5660	1 222 208	1 425 415
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.			
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 222 208	1 425 415

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	5700	3 073	20 555	( 23 628 )	( )	0
в том числе:						
Резервы предстоящих расходов (вид оценочного обязательства)	5701	3 073	20 555	( 23 628 )	( )	0
(вид оценочного обязательства)	5702			( )	( )	
и т.д.	5703					

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. <sup>4)</sup>	На 31 декабря 20 21 г. <sup>2)</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>5)</sup>
<b>Полученные - всего</b>	5800			
в том числе:				
(вид)	5801			
и т.д.	5802			
<b>Выданные - всего</b>	5810	139 196	352 467	278 616
в том числе:				
Недвижимое имущество, переданное в залог (вид)	5811	59 414	218 873	172 147
Оборудование, переданное в залог (вид)	5811	79 782	133 594	106 469
и т.д.	5812			

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 22 г. <sup>1)</sup>	За 20 21 г. <sup>2)</sup>
Получено бюджетных средств - всего	5900	1 002	884
в том числе:			
на текущие расходы	5901	1 002	884
на вложения во внеоборотные активы	5905		
Бюджетные кредиты - всего			
в том числе:			
(наименование цели)			
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" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:  
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;  
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
- величина резерва под обесценение финансовых вложений; созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.





ОАО "Компания "ПОЛЮС"

424000, Республика Марий Эл г. Йошкар-Ола,  
ул. Строителей, 95, здание 100А, площадка 1  
ИНН 1215122875, КПП 121501001  
тел.(8362) 23-28-53, E-mail: [sales@oaopolus.ru](mailto:sales@oaopolus.ru)  
Р/с 40702810007240004959 в Филиале «Центральный»  
Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве  
к/с 30101810145250000411, БИК 044525411

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год**  
**ОАО «Компания «Полюс»**

Открытое акционерное общество «Компания «Полюс» (сокращенное наименование – ОАО «Компания «Полюс»), юридический и фактический адрес: 424006, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, ул. Строителей, д.95, здание 100А, площадка 1.  
Телефон: (8362) 23-28-53.

Адрес в сети интернет:

Сайт: [www.oaopolus.ru](http://www.oaopolus.ru)

e-mail: [sales@oaopolus.ru](mailto:sales@oaopolus.ru)

Дата государственной регистрации 17.07.2007г.

ОГРН: 1071215006235

ИНН: 1215122875

КПП 121501001

Зарегистрировано в ИФНС России по г. Йошкар-Оле 17 июля 2007 г., свидетельство серии 12 № 000960813.

Бухгалтерская отчетность Открытого акционерного общества «Компания «Полюс» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» в следующем объеме:

- 1) Бухгалтерский баланс;
- 2) Отчет о финансовых результатах;
- 3) Отчет об изменениях капитала;
- 4) Отчет о движении денежных средств;
- 5) Отчет о целевом использовании средств;
- 6) Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (в табличной форме с учетом Приложения № 3 к Приказу Минфина РФ от 2 июля 2010 года № 66н);
- 7) Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022г.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022г. не возникало.

В целях формирования показателей бухгалтерского баланса существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу статьи отчета составляет не менее 80 %.

Среднесписочная численность предприятия по состоянию на 01.01.2023 года, включая обособленные предприятия, составила 334 человек. В отчетном году произошло увеличение среднесписочной численности за счет возросшей потребности в функционировании обособленного подразделения.

Основным направлением деятельности организации является производство промышленного холодильного и вентиляционного оборудования для предприятий торговли и общественного питания (ОКВЭД 28.25).



На начало отчетного года обществом было размещено 2 602 786 (Два миллиона шестьсот две тысячи семьсот восемьдесят шесть) штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей каждая, что составляет 260 278 600 (Двести шестьдесят миллионов двести семьдесят восемь тысяч шестьсот) рублей, которые распределены между акционерами.

Акционерами Общества являются: ООО «Ока» ОГРН 1065043015333 – 42.9997%, АО «Полаир-Недвижимость» – 17.0002%, Серков Д.М. – 17.0001%, Банк профсоюзной солидарности и социальных инвестиций «Солидарность» (акционерное общество) – 19.0001%; Шелудяков И.А. – 3.9999%.

Высшим органом управления является Общее собрание акционеров.

Состав членов Совета директоров органов Общества: председатель Совета директоров – Гуцин П.В.; члены совета директоров: Денисов Е.И., Батухтин В.В., Черепанова Т.Б., Вековищев А.В.

Дивиденды по итогам года по решению общего собрания акционеров не выплачивались.

ОАО «Компания «Полнос» имеет обособленное подразделение в г. Волжск Республики Марий Эл, создано 01 июня 2021 года приказом за № 02-01/06. На основании Уведомления о постановке на учет Российской организации в налоговом учете, выданным Управлением Федеральной налоговой службы по Республике Марий Эл за исх. № 613319177 от 13.08.2021г. присвоен КПП 120045001. Среднесписочная численность на конец отчетного года по обособленному подразделению составила 37 чел. Обособленное подразделение имеет основные средства, удельный вес остаточной стоимости основных средств по отношению к остаточной стоимости основных средств головной организации составил за 2022 год 11,01%. Обособленное подразделение организации на отдельный баланс не выделяется. Все хозяйственные операции обособленного подразделения отражаются в балансе головной организации в общеустановленном порядке без использования дополнительных субсчетов.

ОАО «Компания «Полнос» имеет бессрочную лицензию № ВП-42-005143 от 13 августа 2012 г., выданную Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору на осуществление эксплуатации взрывопожароопасных производственных объектов.

Предприятие не имеет торговых точек.

Общество имеет в собственности земельный участок, расположенный по адресу: гор. Йошкар-Ола, ул. Строителей, д.95 (Свидетельство о государственной регистрации права от 17.10.2012г.), площадью 28290 кв.м. Земельный участок приобретен по Договору № 281-П купли-продажи земельного участка 14.09.2012 г. у Комитета по управлению муниципальным имуществом администрации городского округа «Город Йошкар-Ола».

В бухгалтерском балансе стоимость земельного участка отражена в составе показателя по строке 1150 «Основные средства».

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Для проведения расчетов открыты счета:

19 января 2018г. открыты счета в отделении Марий Эл № 8614 ПАО СБЕРБАНК:

-Расчетный счет в российских рублях № 407028104370000003372;

-Расчетный счет в ЕВРО № 407029787370000000043. Закрыт 07.07.2022г.

-Расчетный счет в долларах США № 407028404370000000044. Закрыт 07.07.2022г.



25 октября 2018г. открыт счет в Отделении Марий Эл № 8614 ПАО СБЕРБАНК:

-Расчетный счет в российских рублях № 407028108370000004117.

14 января 2020г. открыт счет в Отделении Марий Эл № 8614 ПАО СБЕРБАНК:

-Расчетный счет в российских рублях № 40702810237000000407.

14 декабря 2018г. на основании Договора № 2202-РКО банковского счета открыты счета в Коммерческом Банке «Новый Московский Банк» (Общество с ограниченной ответственностью):

-Расчетный счет в валюте Российской Федерации № 407028107000000002202;

-Расчетный валютный счет в долларах США № 407028400000000002202;

-Транзитный валютный счет в долларах США № 407028409000000102202.

10 марта 2022г. по договору № 2202-РКО банковского счета в иностранной валюте открыт банковский счет в евро:

-Расчетный валютный счет в евро № 407029786000000002202;

-Транзитный валютный счет в евро № 407029785000000102202.

25 января 2019 года в соответствии с Договором комплексного обслуживания № КО-4959 открыты счета в ФИЛИАЛЕ БАНКА ВТБ (ПАО) В Г.НИЖНЕМ НОВГОРОДЕ:

- Расчетный счет в российских рублях № 40702810407240004959;

- Расчетный счет в ЕВРО № 40702978307240004959;

- Расчетный счет в долларах США № 40702840707240004959.

В целях улучшения технологических процессов обслуживания с 14.12.2020г. счета были переведены на обслуживание в Филиал «Центральный Банка ВТБ (ПАО) в г.Москве.

10 июля 2020 года в соответствии с Договором банковского (расчетного) счета № 17/20 открыт счет в Акционерном обществе «Тимер Банк» г.Москва:

- Расчетный счет в российских рублях № 407028103004100000008.

21 июня 2022г. на основании Договора банковского счета для корпоративных клиентов в Поволжском филиале АО «Райффайзенбанк» открыты счета:

-Рублевый расчетный счет № 407028107230000103265;

-Расчетный счет в иностранной валюте евро № 407029786230000003886;

-Транзитный валютный счет в евро № 407029789230000003887;

-Расчетный счет в иностранной валюте Доллар США № 407028401230000004219;

-Транзитный валютный счет в долларах США № 407028405230000004220.

24 июня 2022г. в Поволжском филиале АО «Райффайзенбанк» открыты счета:

-Расчетный счет в иностранной валюте Юань № 407021563230000001382;

-Транзитный валютный счет в валюте Юань № 407021566230000001383.

## **2. Информация об учетной политике.**

Учетная политика по бухгалтерскому учету ОАО «Компания «Полус» утверждена приказом Общества 31.12.2021 г. за № 01-УП, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Режим налогообложения – ОСНО.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным способом;

- запасы учитываются по фактической себестоимости;

- списание материально-производственных запасов в производство, производится по средней взвешенной себестоимости.

Управленческие расходы не группируются на счете 20 «Основное производство», а напрямую включаются в состав себестоимости готовой продукции.



Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. Ежеквартально производится инвентаризация дебиторской задолженности контрагентов с целью оценки необходимости начисления резерва сомнительных долгов. При отсутствии сомнительной дебиторской задолженности резерв не начисляется.

Организация формирует резерв на оплату предстоящих отпусков.

Применяется ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» с изменениями, внесенными Приказом Минфина РФ от 21.11.2018 № 236н). Метод применения балансовый с временными разницами. Постоянные налоговые активы и обязательства (постоянный налоговый расход (доход)) сформировались из-за не включения в налоговые доходы-расходы: амортизации по безвозмездному имуществу; выплат материальной помощи сотрудникам организации; сумм НДС, не признаваемых в налоговом учете; административных штрафов; не принятых к зачету сумм Фондом социального страхования; стоимость подарков партнерам, клиентам, сотрудникам; безвозмездной передачи имущества; стоимость предметов интерьера. Отложенный налог на прибыль сформирован из-за появления и погашения временных разниц в результате применения разных правил оценки первоначальной стоимости и амортизации внеоборотных активов для целей БУ и целей налогообложения; применения разных способов формирования себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг для целей БУ и целей налогообложения; наличия убытка от реализации НМА, перенесенного на будущее, не использованного для уменьшения налога на прибыль в прошлых периодах, но который будет принят в целях налогообложения в последующих отчетных периодах; учет курсовых разниц; порядок признания стоимости сертификации выпускаемой продукции.

Расходы будущих периодов учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на расходы равными частями в течение срока использования.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря.

Изменения учетной политики Общества связаны с применением ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина от 15.11.2019 № 180Н); ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 (утв. Приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н).

Метод перехода - упрощенный ретроспективный способ.

### **3. Раскрытие информации по основным показателям бухгалтерской отчетности**

Предприятие в течение года 2022г. создавало резерв предстоящих расходов. На конец года величина оценочного обязательства на оплату отпусков равна нулю, отражена в бухгалтерском балансе по строке 1540 в сумме 0 тыс. руб.

В 2022 году создан резерв по сомнительным долгам в сумме 1026 тысяч рублей, остаток резерва на конец года составил 902 тыс.руб.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Показатель бухгалтерского баланса (строка 1340) «Переоценка внеоборотных активов» отражает сумму добавочного капитала, сформированного в размере 11 758 тыс. руб. в результате реорганизации в форме присоединения с ЗАО «ПК «Антей» и отраженного в бухгалтерском учете на основании акта приема-передачи от 26.09.2011 года. Сумма добавочного капитала в ЗАО «ПК «Антей» была сформирована на основании переоценки здания 100А, переданного ОАО «Компания «Полюс» по передаточному акту к договору о присоединении ЗАО «ПК «Антей» к ОАО «Компания «Полюс» от 04.07.2011.

Отложенный налог на прибыль сформирован в результате разницы оборотов отложенных налоговых активов (счет 09) и отложенных налоговых обязательств (счет 77), отражен по строке 2412 Отчета о финансовых результатах в сумме 1117 тыс. руб., образован в



результате применения различных правил признания доходов и расходов в отчетном периоде в бухгалтерском и налоговом учете.

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 38641 тыс. руб., отражена по строке 1230 Бухгалтерского баланса.

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 190603 тыс. руб., отражена по строке 1520 Бухгалтерского баланса.

Сумма дебиторской и кредиторской задолженности подтверждены актами инвентаризации. В течение отчетного 2022 года потреблено электроэнергии в количестве 1003958 кВт\*ч на общую сумму 7 003 142,46 рублей.

По договору № 2/2015 от 05.08.2015г., заключенного с Международным центром научной и технической информации, действующего на основании Положения о Международном центре научной и технической информации и Соглашения о сотрудничестве с ЮНИДО между Организацией Объединенных Наций по промышленному развитию (ЮНИДО) и МЦНАТИ, выступающего в качестве Национального исполнителя Проекта ЮНИДО/ГЭФ – Минприроды России «Поэтапное сокращение потребления ГХФУ и стимулирование перехода на не содержащее ГФУ энергоэффективное холодильное и климатическое оборудование в Российской Федерации посредством передачи технологий» (ГЭФ ID 3541 – GF/RUS/11/001) от 04.03.2015г. нашей организации была оказана техническая помощь в виде оборудования – заливочная машина высокого давления «A-SYSTEM 200 PENTA TWIN» в комплекте с системой автоматического пополнения емкостей стоимостью 732000,00 долларов США или 51847194 рублей по курсу Банка России на дату перехода права собственности. Удостоверение № 9499 о признании средств, товаров, работ и услуг технической помощью (утв. Протоколом заседания Комиссии по вопросам международной гуманитарной и технической помощи при Правительстве Российской Федерации от 28.09.2015г. № 2(56). Данное оборудование числится в составе основных средств на счете 01 и отражено в составе основных средств по строкам 1150 и 1530 Бухгалтерского баланса.

В составе финансовых вложений по строке 1170 Бухгалтерского баланса отражен вклад в уставный капитал дочернего предприятия ООО «Фростэко» в размере 179900 тысяч рублей.

В составе финансовых вложений по строке 1240 Бухгалтерского баланса за прошлый 2021 год было отражено предоставление займа ООО «Фростэко» по договору займа № 1 от 19.12.2018 года со сроком возврата предоставленных денежных средств по 31.12.2021 года (включительно) на основании заключенного дополнительного соглашения № 2 от 08.12.2020г. Данный займ ООО «Фростэко» был полностью погашен 18.11.2022г. с погашением процентов за пользование займом. Погашение займа отражено в Отчете о движении денежных средств по строке 4213. Погашение процентов по займу отражено в Отчете о движении денежных средств по строке 4214.

Для ведения уставной деятельности используются собственные производственные помещения.

Право собственности на объекты недвижимости, учтенные на балансе, подтверждены соответствующими свидетельствами.

Состав и движение основных средств представлено в таблице № 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, незавершенных капитальных вложений в таблице № 2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Стандарт ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется только в отношении фактов хозяйственной жизни, которые имели место после начала применения стандарта. МПЗ в качестве обеспечения обязательств в залог не передавались.

Резерв под обесценение запасов не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

С применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства» установлен лимит стоимости основных средств в размере 100 000 рублей. Объекты основных средств по всем группам оцениваются



по первоначальной стоимости. Признаки обесценения основных средств отсутствовали. Элементы амортизации по состоянию на 31.12.2021г. пересмотрены.

Капитальные вложения согласно применяемому ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» учитываются на счете 08.

#### 4. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Выручка за 2022 год от реализации собственной продукции и услуг составила 1 309 714 тыс.руб. (без учета НДС, строка 2111 Отчета о финансовых результатах), что составляет 95,64 % от общей суммы реализации, выручка от реализации материалов 12 784 тыс. руб. (строка 2341 Отчета о финансовых результатах), что составляет незначительный объем (0,93 %) от общей суммы реализации и выручка от реализации покупных товаров 46 967 тыс. руб. (строка 2112 указанного отчета), что составляет 3,43 % от общей суммы реализации.

Объем выпускаемой продукции в 2022 году сократился по сравнению с 2021 годом. На данный фактор повлиял уход с Российского экспортного рынка ряда покупателей в связи с введением санкционных мер и введение на предприятии сокращенной рабочей недели с 18.03.2022г. по 15.06.2022г.

Чистая прибыль за 2022 год составила – 125 021 тыс.руб., прибыль получена за счет операций по основному виду деятельности и за счет прочей деятельности и сокращением некоторых видов расходов.

##### Расшифровка "Прочие доходы и расходы", тыс. руб. за 2022г.

Прочие доходы	127 343 905
Доходы, связанные с реализацией материалов	12 784 419
Курсовые разницы	77 137 913
Резерв по сомнительным долгам	77 622
Доходы, связанные с реализацией ОС	3 847 700
Доходы, связанные с арендой	1 521 152
Прочие операционные доходы	10 989 223
Доходы по доставке товаров	6 287 942
Внереализационные доходы	14 697 935

Прочие расходы	96 520 087
Расходы, связанные с реализацией материалов	5 815 899
Расходы, связанные с реализацией ОС	1 429 048
Расходы на услуги банков	480 608
Прочие операционные расходы	4 729 919
Курсовые разницы	67 296 765
Резерв по сомнительным долгам	1 026 046
Прочие внереализационные расходы	15 601 127
Материальная помощь сотрудникам	140 676

#### 5. Информация о текущей деятельности

Общество планирует расширить производство за счет внедрения новых производственных площадей, увеличения объема и расширения номенклатуры выпускаемой продукции.

#### 6. Существующие и потенциальные иски против Общества

В обычной деловой практике Общество участвует в судебных разбирательствах, возникающих в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности:



№ п/п	№ дела	Истец	Ответчик	Предмет и сумма иска
1	A38-4616/2022 от 28.09.2022 г.	ОАО «Компания «Полюс»	Управление Федеральной налоговой службы по Республике Марий Эл	ОАО «Компания «Полюс» просит признать недействительным решение УФНС России по Республике Марий Эл об отказе в привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения от 26.05.2022 № 1299 в части доначисления НДС за 1-4 квартал 2017 г. в размере 1677651руб. и соответствующих сумм пени, доначисления налога на прибыль организаций в размере 5423344руб. и соответствующих сумм пени, а также доначисления налога на прибыль организаций в размере 2209909руб. и соответствующих сумм пени.

- судебное разбирательство, инициированное Банком профсоюзной солидарности и социальных инвестиций «Солидарность» (Акционерное общество) по делу А40-4679/18-178-7 «Б» о взыскании 399582899,40 рублей Постановлением Арбитражного суда Московского округа от 24.01.2022г. по делу № А41-101323/2018 Решение Арбитражного суда Московской области от 23.07.2021 и постановление Десятого арбитражного апелляционного суда от 16.09.2021 по делу № А41-101323/2018 оставлено без изменения, кассационная жалоба – без удовлетворения.

Судебные споры (корпоративные споры), инициированные третьими лицами/акционерами, лицами, занимающими должности в органах управления общества, связанных с участием указанных лиц в управлении обществом, признанием решений органов управления недействительными, признанием недействительными/незаключенными договоров по отчуждению/приобретению долей в уставном капитале общества, об истребовании имущества из чужого незаконного владения, о признании сделок по приобретению имущества недействительными или незаключенными, отсутствуют.

## 7. Прекращаемая деятельность

Долгосрочные активы к продаже отражались на том же счете бухгалтерского учета, на котором они учитывались до переквалификации, т.е. на счете 01 в составе основных средств. Ни переоценка, ни обесценение в отношении активов не отражались. В составе долгосрочных активов числились: (ОП) Газопровод, состоящий из: (ОП) Подземный газопровод давлением до 0,3 Мпа, газопровод – ввод давлением до 1,2 Мпа, (ОП) Газорегуляторный пункт размещенный на огороженной площадке, (ОП) ГРУ (газорегуляторная установка) 4 шт., (ОП) Газовый воздухонагреватель Gogas PE-30 16 шт., (ОП) Газовый воздухонагреватель Gogas PE- C/R 3 шт., (ОП) Тепловые пушки (водяные) vr2 3 шт. общей балансовой стоимостью 7 707 636,06 рублей. Актив продан по Договору купли-продажи № 15 от 28.11.2022г. и Договору купли-продажи от 28.11.2022г. дочернему предприятию ООО «Фростэко».

В бухгалтерской финансовой отчетности за 2022 г. отражены в составе Отчета о финансовых результатах в составе прочих доходов по строке 2344 и в составе прочих расходов по коду строки 2352. В Отчете о движении денежных средств данная операция отражена по строке 4211.

В 2022 году у Общества не было операций по прекращению деятельности.

Реорганизация не планируется.

## 8. Совместная деятельность

В 2022 году Общество не осуществляло совместную деятельность.



#### **9. Информация о затратах на освоение природных ресурсов**

В течение 2022 года организация не осуществляла расходов на освоение природных ресурсов.

#### **10. Информация о чрезвычайных фактах**

Чрезвычайных фактов, существенно повлиявших на условия ведения хозяйственной деятельности не было.

#### **11. Информация о существенных фактах**

Раскрытие информации в форме сообщения о существенном факте Общество не публиковало.

#### **12. Информация о связанных сторонах**

С 2019 года ОАО «Компания «Полюс» является учредителем ООО «Фростэко» ИНН 5246052128 с долей в уставном капитале в размере 99,944%. За 2022 год ОАО «Компания «Полюс» реализовало услуг на 0,13% от общей суммы выручки, в свою очередь от ООО «Фростэко» закуплены материалы для производства холодильного оборудования на общую сумму с НДС 132179,7 тысяч рублей.

По Договору купли-продажи № 15 от 28.11.2022г. и Договору купли-продажи от 28.11.2022г. ООО «Фростэко» продан (ОП) Газопровод, состоящий из (ОП) Подземный газопровод давлением до 0,3 Мпа, газопровод – ввод давлением до 1,2 Мпа, (ОП) Газорегуляторный пункт размещенный на огороженной площадке, (ОП) ГРУ (газорегуляторная установка) 4 шт., (ОП) Газовый воздухонагреватель Gogas PE-30 16 шт., (ОП) Газовый воздухонагреватель Gogas PE- C/R 3 шт., (ОП) Тепловые пушки (водяные) vr2 3 шт. общей балансовой стоимостью 7 707 636,06 рублей. числящийся в составе основных средств.

С 20 декабря 2022г. акционером Общества Лебедевым А.Е. переданы акции АО «Полаир-Недвижимость» ИНН 7703721898. Доля АО «Полаир-Недвижимость в уставном капитале ОАО «Компания «Полюс» составила 17,0002 %.

За период с 20.12.2022г. по 31.12.2022г. АО «Полаир-Недвижимость» реализовано материалов, оказано услуг на общую сумму 9738 тыс.рублей. ОАО «Компания «Полюс» реализовало продукцию, материалы АО «Полаир-Недвижимость на общую сумму 1792 тыс.рублей.

За год, закончившийся 31 декабря 2022 года, общая сумма вознаграждения членам Совета директоров и прочему руководящему персоналу в количестве двух человек, включая заработную плату и премии, составила 9932 тыс.рублей без учета НДФЛ.

#### **13. Информация о влиянии эпидемии коронавируса на непрерывность деятельности Общества.**

Влияние эпидемии коронавируса на непрерывность деятельности Общества:

Деятельность Общества не связана со сферами деятельности, наиболее пострадавшими в условиях распространения коронавирусной инфекции. По оценке руководства, возникшие сложности ведения предпринимательской деятельности и ухудшение финансовых показателей, являются временными.

Компания считает распространение коронавируса и возросшую нестабильность существенными событиями после отчетной даты, но не требующие корректировки показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31 декабря 2022 года.

#### **14. Информация о совершенных Обществом крупных сделках**

По договору займа б/н от 20.12.2017г. гр. РФ Денисовым Е.И. предоставлен заем Обществу на срок до 31 декабря 2019 г. под 9 % годовых на сумму 171476 тысяч рублей. По Договору



уступки прав требования (цессии) №Н140-6-19 от 31.05.2019 г. данный займ был передан АО «ПОЛАИР-НЕДВИЖИМОСТЬ» ИНН 7703721898. На основании дополнительного соглашения № 3 от 30.12.2021г. срок предоставления займа увеличен до 31.12.2022г. По договору уступки прав требования в 2022 г. погашений не было. Оставшаяся сумма задолженности по договору и начисленных процентов составила на 31.12.2022г. 119 651 451 руб. и отражена в бухгалтерском балансе по строке 1510 в составе заемных средств в разделе краткосрочных обязательств.

02 декабря 2021г. по Кредитному договору № 004-3997/2021 от 02.12.2021г. Коммерческим банком «Новый Московский Банк» (Общество с ограниченной ответственностью) предоставлен кредит в сумме 1 000 000 миллион долларов США 00 центов. Процентная ставка за пользование кредитом в размере 9 процентов годовых. Срок пользования кредитом установлен по 30 ноября 2023г. (включительно). Кредит в бухгалтерском балансе отражен по строке 1410 «Заемные средства». С целью обеспечения исполнения обязательств по кредитному договору переданы в залог: нежилое здание, общей площадью 1341,4 кв.м., кадастровый номер 52:20:1400043:312, с оценкой по соглашению сторон 3509000 руб.; нежилое отдельно стоящее здание (Цех по производству автомобильного стекла) общей площадью 1762,7 кв.м., кадастровый номер 52:20:1400004:729, с оценкой по соглашению сторон 7414000руб.; здание (производственно-складской комплекс с административно-бытовыми помещениями) общей площадью 4581,4 кв.м., кадастровый номер 52:20:1400004:577, с оценкой по соглашению сторон 21040000 руб.; отдельно стоящее здание (Двор № 5) общей площадью 1579,3 кв.м., кадастровый номер 52:20:1400004:896, с оценкой по соглашению сторон 6170000 руб.; земельный участок общей площадью 14882+/-85 кв.м, кадастровый номер 52:20:1400043:70, с оценкой по соглашению сторон 4702000 руб.; земельный участок общей площадью 12322+/-78 кв.м, кадастровый номер 52:20:1400043:71, с оценкой по соглашению сторон 3892000 руб.; расположенные по адресу: Нижегородская область, г. Бор, Редькинский с/с, д. Владимирово, д.5. Общая стоимость предмета залога по Договору о последующей ипотеке (залоге недвижимости) № 007-88/2021-3 от 02.12.2021г. составила 46727000 рублей.

Также по Договору залога (оборудования) № 004-3997/2021-3О от 02.12.2021г. в обеспечение обязательств по кредитному договору предоставлена Линия для запаивания торгово-холодильного оборудования (AFROS S.N.F. Италия) 2015г. по залоговой стоимости 2118860,78 рублей.

По договору поручительства № 28-ДО/20 от 22.07.2020г. между АО «Тимер Банк» и ОАО «Компания «Полюс», предметом договора которого является обязанность отвечать за исполнение АО «Полаир-Недвижимость» ИНН 7703721898 всех его обязательств перед АО «Тимер Банк», возникших из Договора о предоставлении синдицированного кредита № 22-КД/20 от 22.07.2020г. поручитель-ОАО «Компания «Полюс» по Договору о залоге недвижимости № 31-ДО/20 от 22.07.2020г. передало в залог: здание 100А, площадка 1 общей площадью 15086,2 кв.м, кадастровый номер 12:05:0403008:655, залоговой стоимостью 122 811 000,00 руб.; земельный участок общей площадью 28290 кв.м, кадастровый (или условный) номер 12:05:0403008:1412, залоговой стоимостью 5 195 000,00 руб., расположенные по адресу: Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, ул. Строителей.

По договору поручительства № 28-ДО/20 от 22.07.2020г. между АО «Тимер Банк» и ОАО «Компания «Полюс», предметом договора которого является обязанность отвечать за исполнение АО «Полаир-Недвижимость» ИНН 7703721898 всех его обязательств перед АО «Тимер Банк», возникших из Договора о предоставлении синдицированного кредита № 22-КД/20 от 22.07.2020г. поручитель-ОАО «Компания «Полюс» по Договору о залоге № 32-ДО/20 от 22.07.2020г. передало в залог оборудование в количестве 43 шт. общей залоговой стоимостью 70 146 000,00 руб. Место нахождения данного оборудования: Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, ул. Строителей, д.95, зд.100 А, пл.1. На основании дополнительного соглашения № 1 от 06 июля 2021г. к договору о залоге № 32-ДО/20 от 22



июля 2020г. общая залоговая стоимость машин, оборудования в количестве 43 шт. изменена и составила 70 392 139 рублей 00 копеек.

07 октября 2022г. Кредитный договор между АО «Тимер банк» и АО «Полаир-Недвижимость» по совместному соглашению был расторгнут.

06 октября 2022г. нашему предприятию по Кредитному соглашению № КС-ЦН-776002/2022/00017 Банком ВТБ (публичное акционерное общество) открыта кредитная линия. Лимит выдачи по Кредитной линии составляет 50 000 000,00 рублей. Целью Кредитной линии является финансирование импортного контракта и/или транспортировку продукции, являющейся предметом импортного контракта. Срок предоставления Кредита до 31.11.2023 г. Проценты по Кредитной линии в течение периода льготного кредитования: ключевая ставка Банка России\*0,3 увеличенная на 3 процента годовых.

Предоставленное обеспечение по состоянию на 01.01.2023 г. и текущую дату в пользу третьих лиц:

№	За кого предоставлено обеспечение	Номер договора	Бенефициар	Сумма договора, тыс. руб.	Дата заключения договора	Дата окончания договора	Вид обеспечения	Вид обязательства по основному договору
1	ОАО «Компания «Полус»	Договор о последующей ипотеке (залоге недвижимости) № 007--88/2021-3 от 02.12.2021г.	ООО КБ «Новый Московский Банк»	46 727,0	02.12.2021 г.	30.11.2023 г.	Залог недвижимости	Предоставление в залог имущества ООО «ФРОСТЭКО»
2	ОАО «Компания «Полус»	Договор залога № 004-3997/2021-30 от 02.12.2021г.	ООО КБ «Новый Московский Банк»	21 188,6	02.12.2021 г.	30.11.2023 г.	Залог оборудования	Предоставление в залог имущества
3	ОАО «Компания «Полус», АО «Полаир-Недвижимость»	Договор залога оборудования № До33-ЦН-776002/2022/0020 от 15.12.2022 г.	Банк ВТБ (ПАО)	58 211,38	15.12.2022 г.	04.10.2033 г.	Залог оборудования	Предоставление в залог имущества
4	ОАО «Компания «Полус», АО «Полаир-Недвижимость»	Договор залога самоходной техники № До34-ЦН-776002/2022/0020 от 15.12.2022 г.	Банк ВТБ (ПАО)	381,41	15.12.2022 г.	04.10.2033 г.	Залог самоходной техники (автопогрузчики)	Предоставление в залог имущества
5	АО «Полаир-Недвижимость»	Договор об ипотеке земельного участка № ДИ1-ЦН-776002/2022/0020 от 15.12.2022 г.	Банк ВТБ (ПАО)	12 687,22	15.12.2022 г.	04.10.2033 г.	Залог земельного участка	Предоставление в залог имущества

Предоставленные поручительства по состоянию на 01.01.2023 г. и на текущую дату в пользу третьих лиц:

№	За кого предоставлено Поручительство	Номер договора	Бенефициар	Сумма договора, тыс. руб.	Дата заключения договора	Дата окончания договора	Вид обеспечения	Вид обязательства по основному договору
1	АО «Полаир-Недвижимость»	№ ДП1-ЦН-776002/2022/00015	Банк ВТБ (ПАО)	350 000	06.10.2022 г.	04.10.2030 г.- срок окончания поручительства	Залог оборудования и самоходной техники	Предоставление в залог имущества
2	АО «Полаир-Недвижимость»	№ ДП1-ЦН-776002/2022/00016	Банк ВТБ (ПАО)	300 000	06.10.2022 г.	05.10.2026 г.- срок окончания поручительства	Залог оборудования и самоходной техники	Предоставление в залог имущества
3	АО «Полаир-Недвижимость»	№ ДП1-ЦН-776002/2022/00019	Банк ВТБ (ПАО)	100 000	06.10.2022 г.	04.10.2028 г.- срок окончания поручительства	Залог оборудования и самоходной техники	Предоставление в залог имущества
4	АО «Полаир-Недвижимость»	№ ДП1-ЦН-776002/2022/00020	Банк ВТБ (ПАО)	1 250 000	06.10.2022 г.	03.10.2033 г.- срок окончания поручительства	Залог оборудования и самоходной техники	Предоставление в залог имущества

#### 15. Валютные риски

Общество не имеет рисков, связанных с обесценением национальной валюты, так как значительные запасы свободных денежных средств отсутствуют. Ввиду неопределенности и продолжительности данных событий оценка количественного влияния данных факторов на финансовое положение не производилось.

#### 16. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

#### 17. Сведения о регистраторе

Ведение и хранение реестра владельцев именных ценных бумаг осуществляет АО «Новый регистратор» (ОГРН 1037719000384) по договору № 52-0065/09 от 17.03.2009 года (действует в течение 3-х лет с правом пролонгации еще на 3 года).

Генеральный директор

Денисов Е.И.