

**Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности
ООО «Эй Джи Си Флэт Гласс Клин»
за 2022 год**

1. Общие сведения

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – «пояснения») являются составной частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Эй Джи Си Флэт Гласс Клин» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2022 года и за 2021 год.

Пояснения составлены в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету.

Общество с ограниченной ответственностью «Главербель Клин» зарегистрировано в 2002 г. и переименовано в Общество с ограниченной ответственностью «Эй Джи Си Флэт Гласс Клин» в 2007 г.

Организационно-правовая форма/форма собственности Общества: Общество с ограниченной ответственностью/Собственность иностранных юридических лиц

Общество зарегистрировано по адресу и фактически находится (юридический адрес): 141667, Московская область, г. Клин, с. Спас-Заулок, ул. Сосновый Бор, дом 36.

Основным видом деятельности Общества являются:

- производство листового стекла.

Среднесписочная численность сотрудников общества за отчетный год составляет 751 чел. (за прошлый год 791 чел.).

Управление Обществом осуществляется общим собранием участников, советом директоров, единоличным исполнительным органом в лице генерального директора.

Единственным участником Общества является AGC Glass Europe SA

Состав Совета директоров Общества:

1	Шигаев Владимир Дмитриевич, Руководитель бизнеса архитектурного стекла в Восточной Европе	Председатель совета директоров
2	Зайкин Игорь Владимирович, Директор по продажам и дистрибуции по Восточной Европе	Член совета директоров
3	Князев Сергей Юрьевич, Генеральный директор	Член совета директоров

Вознаграждение за исполнение функций члена совета директоров в 2022 и 2021 годах не начислялось.

Генеральным директором Общества является Князев Сергей Юрьевич (избран протоколом заседания совета директоров Общества, состоявшегося 28 июля 2022 года). До указанной даты директором Общества являлся Шигаев Владимир Дмитриевич.

2. Условия осуществления хозяйственной деятельности

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. С февраля 2022 года, после признания самопровозглашенных Донецкой и Луганской народных республик и начала специальной военной операции на Украине Российской Федерацией, вышеуказанные страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, а также

крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров и услуг российским предприятиям. Также в контексте введенных санкций ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами. Более того, существует риск введения дальнейших санкций и аналогичных форм давления. В ответ на санкционное давление Правительством Российской Федерации введен комплекс мер, представляющих собой контрсанкции, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики.

В сентябре 2022 года в Российской Федерации была объявлена частичная мобилизация. В Донецкой и Луганской Народных Республиках, а также в Запорожской и Херсонской областях Украины были проведены референдумы, по итогам которых данные республики и области включены в состав Российской Федерации.

Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Волнообразный характер распространения коронавирусной инфекции продолжает создавать неопределенность условий осуществления хозяйственной деятельности.

Представленная бухгалтерская отчетность Общества отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

3. Учетная политика и сравнительные данные

3.1. Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская отчетность

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

3.2. Изменения учетной политики в 2022 году

С 1 января 2022 года в связи с вступлением в действие ФСБУ 06/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» Обществом было принято решение об альтернативном порядке применения стандарта ФСБУ 06/2020 «Основные средства» и перспективном способе перехода на применение стандарта ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

3.3. Изменения учетной политики в 2023 году

В учетную политику Общества на 2023 год по сравнению с 2022 годом не вносились изменения, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Активы и обязательства в иностранной валюте

Учет операций, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется Обществом в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности пересчитывается в рубли. Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации. В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Для отражения в бухгалтерском балансе оценка активов и обязательств, относящихся к валютным статьям бухгалтерского баланса, за исключением авансов и сумм предоплаты, произведены по курсу на конец отчетного периода.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец каждого из представленных в отчете о движении денежных средств отчетных периодов пересчитываются в рубли по курсу, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на 31 декабря соответствующего отчетного периода.

Официальные курсы валют установленные для пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях:

	1 Евро	1 Доллар США	1 ЮАНЬ	1 Турецкая лира	1 Евро	1 Доллар США	1 ЮАНЬ	1 Евро	1 Доллар США	1 ЮАНЬ
	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2020
Рублей	75,6553	70,3375	9,8949	3,7587	84,0695	74,2926	11,6503	90,6824	73,8757	11,3119

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счет прочие доходы или прочие расходы. В отчете о финансовых результатах Общества в составе прочих доходов (расходов) сальдо доходов и расходов по курсовым разницам отражается развернуто.

4.2. Основные средства и незавершенное строительство

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 06/2020, утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Учет активов в форме права пользования ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Минфина РФ от 16.10.2018 №208н.

Объектом основных средств признается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

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

Затраты на приобретение, создание активов стоимостью не выше лимита в размере 100 тыс. рублей признаются расходами периода, в котором они понесены.

Инвентарным объектом основных средств признается:

- объект со всеми приспособлениями и принадлежностями;
- отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций;
- обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Основные средства классифицируются в бухгалтерском учете и отчетности Общества по следующим видам (группам):

- здания;
- сооружения;
- машины и оборудование;
- транспорт;
- прочие.

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, документы переданы на государственную регистрацию и фактически эксплуатируемые принимаются к учету в качестве ОС с выделением на отдельном субсчете к счету учета ОС.

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

После признания все объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Обществом установлены следующие сроки полезного использования по амортизационным группам:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	20-40
Сооружения	12-40
Машины и оборудование	4-20
Транспорт	3-8
Прочие	1-10

Общество использует линейный способ начисления амортизации объектов ОС (по группам однородных объектов).

Не подлежат амортизации объекты ОС - земельные участки.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации проверяются на соответствие условиям использования объекта в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их возможном изменении, и при необходимости корректируются.

Основные средства проверяются на обесценение в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Затраты на ремонты ОС включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

Общество как арендатор признает предмет аренды на дату его предоставления в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

Актив в форме права пользования признается по фактической стоимости, как определено в п.13 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Стоимость прав пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Существенные показатели

Информация об основных средствах, включая активы в форме права пользования, приведена в Приложении № 1 к пояснительной записке.

4.3. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02 № 126н.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является однородная совокупность финансовых вложений.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Существенные показатели

Информация о финансовых вложениях приведена в Приложении № 2 и в разделе 6 «Информация о связанных сторонах» пояснительной записки.

4.4. Прочие внеоборотные активы

Состав прочих внеоборотных активов

Показатель	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Олово в печи	190 295	238 278	238 278
Лицензии на программное обеспечение, сроком полезного использования более 12 месяцев	42 955	56 030	61 879
Авансы, выданные под нематериальные активы	3 743	1 550	-
Авансы, выданные под капитальные вложения	49 919	20 643	23 329
Итого	286 912	316 501	323 486

4.5. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Способ оценки МПЗ

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

В качестве учетных цен на материалы применяется фактическая себестоимость.

Способ учета транспортно-заготовительных расходов

Учет транспортно-заготовительных расходов (ТЗР) осуществляется путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материала. Если затраты по доставке МПЗ относятся одновременно к нескольким видам МПЗ, их сумма распределяется и включается в фактическую себестоимость пропорционально стоимости МПЗ.

Способ оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии

При отпуске МПЗ (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Исчисление средних оценок фактической себестоимости материалов при списании (отпуске) осуществляется путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Учет недостач и порчи

Выявленные по результатам инвентаризации недостачи и порчи запасов списываются со счетов их учета на бухгалтерские регистры по учету расходов по учетным ценам (по стандартным или фактическим в зависимости от принятого для каждого вида МПЗ варианта учета).

Способ оценки готовой продукции

Остатки готовой продукции отражаются в бухгалтерском учете по нормативной себестоимости, за исключением остатков на конец года, которые должны быть отражены по фактической себестоимости.

Способ определения стоимости отходов

Возвратные неиспользуемые отходы оцениваются по цене возможной реализации.

Возвратные используемые отходы оцениваются по стандартной себестоимости, которая определяется на основании себестоимости компонентов, образующих их основу, с учетом нормативного процента угара в печи.

Способ списания расходов будущих периодов (по видам расходов)

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат равномерному списанию в течение периода, к которому они относятся.

Существенные показатели

Информация о запасах приведена в Приложении № 3 к пояснительной записке.

4.6. Незавершенное производство

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

Незавершенное производство — продукция, не прошедшая всех технологических этапов, предусмотренных технологическим процессом, а также изделия, не упакованные и не прошедшие технической приемки. В состав незавершенного производства, в частности, включаются остатки стекломассы в печах.

Оценка незавершенного производства

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском учете по нормативной себестоимости, за исключением остатков на конец года, которые должны быть отражены по фактической себестоимости.

Существенные показатели

Информация о незавершенном производстве приведена в Приложении № 3 к пояснительной записке.

4.7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договорами, и необеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами, отражается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы по сомнительным долгам отнесены на прочие расходы.

Авансы выданные (полученные) отражены в отчетности за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС.

Существенные показатели

Информация о дебиторской задолженности приведена в Приложении № 4 к пояснительной записке. Информация о кредиторской задолженности приведена в Приложении № 5 к пояснительной записке.

4.8. Денежные средства

Учет денежных потоков ведется Обществом в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

В отчете о движении денежных средств отражается свернуто:

- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещений из нее независимо от состояния расчетов;
- иные денежные потоки, характеризующие деятельность контрагентов или когда поступления от одних контрагентов обуславливают соответствующие выплаты другим контрагентам;
- осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Платежи по аренде отражены в финансовой деятельности в 2022 и 2021 году.

Значительная волатильность курсов иностранных валют к российскому рублю в течение 2022 года привела к тому, что денежные средства, выраженные в иностранной валюте, были переоценены в сторону уменьшения. Большая часть денежных средств в иностранной валюте поступила в марте 2022 года в период наибольшего роста курса иностранной валюты к российскому рублю и расходовалась в последующих периодах, когда курс иностранной валюты к российскому рублю снизился.

Существенные показатели

В Обществе отсутствуют ограничения на использование денежных средств.

Расшифровка статей Отчета о движении денежных средств «Прочие поступления и прочие платежи по текущей деятельности»:

Показатель	2022	2021
Прочие поступления:	419 831	348 039
Возврат излишне перечисленных авансов от поставщиков	101 481	65 545
Страховые возмещения	563	1 951
Операционная субсидия	314 026	274 301
Прочие поступления	3 761	6 242
Прочие платежи:	(710 713)	(277 015)
Налог на добавленную стоимость	(267 496)	(58 475)
Перечисления налогов и таможенные платежи	(126 728)	(146 657)
Перечисления подотчетным лицам	(29 585)	(25 285)
Услуги банка	(21 085)	(8 268)
Благотворительность	(2 969)	(5 087)
Возврат операционной субсидии	(197 553)	-
Прочие платежи	(65 297)	(33 243)

4.9. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Существенные показатели

Показатель	2022	2021
Текущий налог на прибыль	(754 355)	(1 203 500)
Текущий налог на прибыль	(754 355)	(1 203 500)
Возникновение и восстановление временных разниц	48 019	97 888
Отложенный налог на прибыль	48 019	97 888
Налог на прибыль	(706 336)	(1 105 612)

Показатель	2022	2021
Прибыль до налогообложения	2 837 279	5 271 705
Условный расход по налогу на прибыль	(567 456)	(1 054 341)
Постоянное налоговое обязательство	(138 880)	(51 271)

Показатель	2022	2021
Налог на прибыль	(706 336)	(1 105 612)

Вид отложенного актива/обязательства	31.12.2022	31.12.2021
Отложенные налоговые активы:		
Резерв под претензии	21	-
Резерв под обесценение запасов	24 645	22 896
Резерв на неиспользованные отпуска и вознаграждения по итогам года	34 346	31 649
Резерв под претензии и торговые премии	23 349	17 347
Счета к получению от поставщиков	81 106	71 018
Резерв по сомнительным долгам	319	649
Экологический сбор	894	686
Право пользования активами	30 654	24 618
Итого отложенные налоговые активы	195 334	168 863
Отложенные налоговые обязательства:		
Разница в амортизации ОС	(320 513)	(390 779)
Курсовые разницы	(1 994)	-
Оценка стоимости готовой продукции и незавершенного производства	(119 030)	(80 439)
Счета к выставлению	(38 671)	(30 538)
Итого отложенные налоговые обязательства	(480 208)	(501 756)

4.10. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.10.10 № 167н.

Способ оценки оценочного обязательства

Общество осуществляет начисление (признание) обязательства в течение одного или нескольких отчетных периодов в зависимости от срока, в течение которого предполагается произвести соответствующие расходы и/или понести убытки.

Начисление обязательств производится путем равномерного включения в затраты (расходы) текущего отчетного периода (последующих отчетных периодов) соответствующей части обязательств.

Разница между фактическими затратами и суммой обязательств признается как дополнительные расходы в текущем году, если фактические затраты в сумме превышают сумму созданного обязательства. Если же фактические затраты меньше, чем зарезервированная сумма, то избыточная сумма обязательства признается как доход (за исключением обязательств, переходящих на следующий год).

В составе оценочных обязательств отражены:

- резерв под предстоящие отпуска работников, исходя из количества дней неиспользованного отпуска каждым работником и его средней заработной платы по состоянию на конец отчетного года;
- резерв под выплату бонусов;
- резерв под гарантийное обслуживание;
- резерв под прочие социальные выплаты;
- резерв по юридическим спорам.

Существенные показатели

Информация об оценочных обязательствах приведена в Приложении № 7 к пояснительной записке

4.11. Прочие обязательства

Состав прочих обязательств

Показатель	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Кредит-ноты к выставлению (коммерческие скидки)	116 851	86 606	149 619
Обязательства по аренде	107 513	99 362	87 782
Итого прочие краткосрочные обязательства	224 364	185 968	237 401
Обязательства по аренде	1 171 899	1 235 023	1 276 822
Итого прочие долгосрочные обязательства	1 171 899	1 235 023	1 276 822

Учет обязательств по аренде ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Минфина РФ от 16.10.2018 №208н.

Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки, которая определяется путем дисконтирования их номинальных величин с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей становится равна справедливой стоимости предмета аренды

Балансовая стоимость обязательства по аренде впоследствии увеличивается на сумму процентов по этому обязательству и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Информация о наличии обязательств по финансовой аренде

Информация об имеющихся у Общества обязательствах по аренде представлена в таблице ниже:

Категория договора аренды	Годы начала аренды	Процентная ставка	Годы окончания аренды	31.12.2022	31.12.2021
Аренда земельных участков	2005, 2018	9,52%	2030, 2054	54 416	57 283
Аренда зданий	2015-2022	9,52-10,15%	2022-2034	1 133 230	1 211 735
Аренда транспортных средств	2017-2022	6,24%, 7,09-10,38%	2022-2027	91 766	65 367
Итого обязательства по аренде				1 279 412	1 334 385

5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

5.1. Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32н.

Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи готовой продукции (далее - выручка) и товаров для перепродажи, в том числе выручка от продажи:

- FLOAT - полированного стекла;
- COATER - стекла с покрытием;
- MIRRORS - зеркал;
- TRIPLEX – стекла с пленкой.

Существенные показатели

Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности.

Виды и суммы выручки, составляющие 5% и более от общей суммы доходов отчетного периода.

Вид выручки	2022	Доля в общей сумме выручки (%)	2021	Доля в общей сумме выручки (%)
Выручка от перепродажи	7 945 665	44	6 656 069	36
Выручка от реализации готовой продукции	10 126 000	56	11 700 714	64
в т.ч. Полированное стекло	5 009 374	28	6 246 873	34
Зеркала	1 726 669	10	2 215 043	12
Стекло с покрытием	2 587 835	14	2 387 557	13
Стекло с пленкой	802 122	4	851 241	5
Итого выручка	18 071 665	100	18 356 783	100

Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации, некоторых стран СНГ и осуществляет реализацию на экспорт.

Продажи в разрезе рынков сбыта:

Рынок сбыта	Выручка от продажи внешним покупателям	
	2022	2021
Российская Федерация	15 776 315	14 577 601
Другие страны СНГ и ближнего Зарубежья	2 011 426	3 004 999
Зарубежные страны	283 924	774 183
Итого	18 071 665	18 356 783

Информация о прочих доходах, не связанных с обычным видом деятельности

Виды прочих доходов	2022	2021
Доходы в виде процентов по выданным займам	74 452	225 273
Доходы в виде процентов по банковским депозитам	42 363	17 907
Итого проценты к получению (стр. 2320 Формы № 2)	116 815	243 180
Поступления в возмещение причиненных убытков (в том числе страховые возмещения)	25 926	11 446
Доходы от сдачи имущества в аренду	13 980	12 590
Доходы от выполнения работ, оказания услуг	305 674	274 714
Доходы от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, в том числе от продажи возвратных отходов	13 010	8 437
Положительные курсовые разницы по пересчету активов и обязательств, выраженных и подлежащих оплате в иностранной валюте	740 316	123 958
ТМЦ, выявленные по результатам инвентаризации	20 996	296
Операционная субсидия	314 026	76 674
Прочие доходы	476	2 761
Отчисления в оценочные резервы	-	2 848
Итого прочие доходы (стр. 2340 Формы № 2)	1 434 404	513 724

5.2. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 33н.

Способ признания коммерческих расходов

Коммерческие расходы признаются в отчете о финансовых результатах в качестве расходов и представляются по строке 2210 «Коммерческие расходы» полностью в отчетном году их признания

Управленческие расходы признаются в отчете о финансовых результатах в качестве расходов и представляются по строке 2220 «Управленческие расходы» полностью в отчетном году их признания.

Существенные показатели

Информация о расходах на производство приведена в Приложении № 6 к пояснительной записке.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг по элементам затрат:

Показатель	2022	2021
Материальные затраты	8 363 429	7 792 475
Амортизация основных средств	634 037	634 401
Затраты на оплату труда	717 318	658 735
Эксплуатационные расходы	294 765	260 133
Транспортные расходы	100 553	115 472
Прочие затраты	353 771	265 033
Итого себестоимость (стр. 2120 Формы № 2)	10 463 873	9 726 249

Коммерческие расходы:

Показатель	2022	2021
Транспортные расходы	1 946 869	1 805 689
Затраты на оплату труда	369 430	323 680
Услуги ответственного хранения (удаленные склады)	94 651	88 710
Годовой взнос (роялти)	-	300 501
Командировочные расходы	33 954	21 814
Аренда	28 316	18 258
Расходы на рекламу	10 853	25 754
Амортизация основных средств	47 872	46 035
Расходы по агентской комиссии	15 485	19 438
Материальные затраты	12 304	14 826
Прочие расходы	156 396	153 651
Итого коммерческие расходы (стр. 2210 Формы № 2)	2 716 130	2 818 356

Управленческие расходы:

Показатель	2022	2021
Консультационные услуги	75 033	53 700
Затраты на оплату труда	383 780	338 021
Амортизация основных средств	77 191	72 510
Аренда	7 491	8 306
Командировочные расходы	20 398	13 356
Региональные налоги	80 627	88 789
Расходы на страхование	28 699	29 947
Программное сопровождение и обслуживание ИТ оборудования	64 851	145 577
Прочие расходы	89 479	79 493
Итого управленческие расходы (стр. 2220 Формы № 2)	827 549	829 699

Информация о прочих расходах, не связанных с обычным видом деятельности:

Виды прочих расходов	2022	2021
Расходы в виде процентов по обязательствам по аренде	110 483	127 216
Итого проценты к уплате (стр. 2330 Формы № 2)	110 483	127 216
Отрицательные курсовые разницы по пересчету активов и обязательств, выраженных и подлежащих оплате в иностранной валюте	1 822 632	199 442
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	399 036	7 441
Отчисления в оценочные резервы	10 949	806
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (услуги банка)	21 022	7 503
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов (запасов)	337 096	61 450
Прочие расходы	76 835	63 820
Итого прочие расходы (стр. 2350 Формы № 2)	2 667 570	340 462

6. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

Единственным участником Общества является: AGC Glass Europe SA.

По состоянию на 31.12.2022 года Общество не имеет Дочерних обществ.

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2022 году

Реализация продукции, товаров (работ, услуг):

Наименование связанных сторон	2022	2021
Основное хозяйственное общество		
AGC Glass Europe SA	196 768	693 908
Хозяйственные общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием		
ООО «Эй Джи Си Флэт Гласс Украина»	40 607	479 928
АО «Эй Джи Си БСЗ»	1 072 172	468 395
ООО «Эй Джи Си ГлассПоинт»	484 604	531 484
ТОО «Эй Джи Си Дистрибьюшн Казахстан»	91 581	93 909

Наименование связанных сторон	2022	2021
AGC Flat Glass Czech - RETENICE	-	37 925
Прочие	3 791	80 933
Итого	1 889 523	2 386 482

Приобретение товаров, работ, услуг:

Наименование связанных сторон	2022	2021
Основное хозяйственное общество		
AGC Glass Europe SA	144 063	687 782
Хозяйственные общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием		
АО «Эй Джи Си БСЗ»	4 534 604	2 610 928
Прочие	7 334	18 803
Итого	4 686 001	3 317 513

Незавершенные операции со связанными сторонами

Дебиторская задолженность:

Наименование связанных сторон	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Основное хозяйственное общество:			
AGC Glass Europe SA	119 379	235 119	215 273
Хозяйственные общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием			
ООО «Эй Джи Си Флэт Гласс Украина»	27 827	14 055	27 060
АО «Эй Джи Си БСЗ»	258 540	242 417	277 149
ТОО «Эй Джи Си Дистрибьюшн Казахстан»	16 822	16 309	7 464
Прочие	5 169	6 435	13 094
Итого	427 737	514 335	540 040

Кредиторская задолженность:

Наименование связанных сторон	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Основное хозяйственное общество			
AGC Glass Europe SA	218 918	442 233	379 502
Хозяйственные общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием			
АО «Эй Джи Си БСЗ»	761 036	602 074	228 617
Прочие	2 556	1 171	1 105
Итого	982 510	1 045 478	609 224

Займы, выданные связанной стороне:

Наименование	Период	На начало года	Выдано	Погашено	Изменение стоимости	На конец периода
AGC Glass Europe SA	за 2022 г.	2 758 407	88 468	(1 377 183)	(437 867)	1 031 825
	за 2021 г.	2 159 344	5 831 445	(5 156 446)	(75 936)	2 758 407
ТОО «Эй Джи Си Дистрибьюшн Казахстан»	за 2022 г.	76 000	80 000	(10 000)	-	146 000
	за 2021 г.	30 000	76 000	(30 000)	-	76 000

Проценты, полученные по выданным займам от связанной стороны:

Наименование	Период	На начало			Изменение	На конец
		года	Начислено	Оплачено	стоимости	Периода
AGC Glass Europe SA	за 2022 г.	2 105	64 558	(59 206)	(4 177)	3 280
	за 2021 г.	492	222 707	(221 092)	(2)	2 105
ООО «Эй Джи Си Дистрибушн Казахстан»	за 2022 г.	870	8 291	(8 990)	-	171
	за 2021 г.	212	2 393	(1 735)	-	870

Существенные денежные потоки между Обществом и его дочерними и основным хозяйственными обществами:

Показатель	2022	2021
Движение денежных средств по текущей деятельности:		
Поступило денежных средств	1 995 433	2 398 882
Направлено денежных средств	(4 851 359)	(2 993 410)
Результат движения денежных средств от текущей деятельности	(2 855 926)	(594 528)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности:		
Поступило денежных средств	1 455 379	5 409 273
Направлено денежных средств (займы)	(168 468)	(5 907 445)
Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности	1 286 911	(498 172)
Движение денежных средств по финансовой деятельности:		
Поступило денежных средств		
Направлено денежных средств (за вычетом налога)	-	(4 410 000)
Результат движения денежных средств по финансовой деятельности	-	(4 410 000)

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу:

Виды вознаграждений	2022	2021
Итого:	72 054	58 695
Оплата труда за отчетный период	57 017	46 846
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	11 209	9 056
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	1 595	1 944
Иные краткосрочные вознаграждения	2 233	849

7. Условные факты хозяйственной деятельности

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Налоговые органы имеют право налагать крупные штрафы и начислять пени по налогам, просроченным к уплате. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в общем случае в течение трех последующих календарных лет. В настоящий момент налоговые органы занимают более жесткую и аргументированную позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Указанные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Компании, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений

налоговыми и судебными органами может быть иной и, в случае, если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую финансовую отчетность.

8. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

События после отчетной даты, требующие дополнительного раскрытия отсутствуют.

9. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Информация о кредитных рисках

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

После начала военной операции доля просроченной задолженности не увеличилась и осталась на прежнем уровне. В связи с отсутствием влияния введения санкций на способность покупателей погашать задолженность Общество предоставляет необеспеченные кредитные лимиты покупателям на прежнем уровне.

Информация о рисках ликвидности

Риски ликвидности связаны с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей) и др.

Общество располагает достаточными финансовыми ресурсами. У Общества имеются необходимые ресурсы для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев и далее в обозримом будущем. Принимая во внимание текущие операционные и финансовые результаты Общества, а также имеющуюся в настоящее время общедоступную информацию, руководство не ожидает существенного отрицательного влияния СВО на финансовое положение и финансовые результаты Общества в краткосрочной перспективе. Вместе с тем нельзя исключать возможности того, что дальнейшее ужесточение мер или неблагоприятное влияние таких мер на экономические условия, в которых Общество осуществляет свою деятельность, не окажут отрицательного влияния на деятельность Общества в среднесрочной и долгосрочной перспективе. Кроме того, Общество анализирует возможные негативные сценарии развития ситуации и готово соответствующим образом адаптировать свои операционные планы.

Руководство продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Информация о рыночных рисках

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

В настоящее время, долговые обязательства Общества, привязанные к ключевой ставке Центрального банка РФ, отсутствуют.

У Общества имеются следующие значительные активы и обязательства, выраженные в валюте.

тыс. руб.	Выражены в долл. США	Выражены в ЕВРО	Выражены в ЮАНИЯХ	Выражены в турецких лирах
	2022	2022	2022	2022
Торговая дебиторская задолженность (1231)	-	90 582	-	-
Денежные средства (1250)	64 170	143 032	449 107	6 954
Торговая кредиторская задолженность (1521)	-	(185 403)	-	-
Подверженность показателей бухгалтерского баланса валютному риску, нетто	64 170	48 211	449 107	6 954

Руководитель

30 марта 2023 г.



Князев С.Ю.

Основные средства

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 22 г.	17 568 605	(11 576 256)	94 794	(30 216)	30 083	(742 815)	-	-	17 633 183	(12 288 988)
	5210	за 20 21 г.	17 429 977	(10 875 544)	176 584	(37 956)	37 885	(738 597)	-	-	17 568 605	(11 576 256)
в том числе:	5201	за 20 22 г.	39 833	-	-	-	-	-	-	-	39 833	-
Земельные участки и объекты природопользования	5211	за 20 21 г.	39 833	-	-	-	-	-	-	-	39 833	-
Здания	5202	за 20 22 г.	4 520 617	(2 020 618)	2 187	-	-	(151 777)	-	-	4 522 804	(2 172 395)
	5212	за 20 21 г.	4 520 148	(1 869 027)	469	-	-	(151 591)	-	-	4 520 617	(2 020 618)
Сооружения	5203	за 20 22 г.	1 808 025	(1 352 303)	-	-	-	(65 262)	-	-	1 808 025	(1 417 565)
	5213	за 20 21 г.	1 807 487	(1 282 538)	538	-	-	(69 765)	-	-	1 808 025	(1 352 303)
Машины и оборудование	5204	за 20 22 г.	8 974 278	(7 289 793)	17 254	(543)	410	(350 671)	-	-	8 990 989	(7 640 054)
	5214	за 20 21 г.	8 874 523	(6 943 856)	101 175	(1 420)	1 420	(347 357)	-	-	8 974 278	(7 289 793)
Транспорт	5205	за 20 22 г.	164 791	(159 017)	-	-	-	(1 094)	-	-	164 791	(160 111)
	5215	за 20 21 г.	167 788	(160 867)	-	(2 997)	2 997	(1 147)	-	-	164 791	(159 017)
Другие основные средства	5206	за 20 22 г.	463 927	(385 972)	4 729	-	-	(19 038)	-	-	468 656	(405 010)
	5216	за 20 21 г.	456 455	(369 304)	8 109	(637)	566	(17 234)	-	-	463 927	(385 972)
Право пользования активом	5207	за 20 22 г.	1 597 134	(368 553)	70 624	(29 673)	29 673	(154 973)	-	-	1 638 085	(493 853)
	5217	за 20 21 г.	1 563 743	(249 952)	66 293	(32 902)	32 902	(151 503)	-	-	1 597 134	(368 553)

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.	141 564	210 408	-	(94 794)	257 178
	5250	за 20 21 г.	83 839	234 309	-	(176 584)	141 564

Финансовые вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		Изменение стоимости за счет курсовых разниц	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>22</u> г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 20 <u>21</u> г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 20 <u>22</u> г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 20 <u>21</u> г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиции в дочерние общества	5303	за 20 <u>22</u> г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие долгосрочные вложения	5313	за 20 <u>21</u> г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>22</u> г.	2 838 407	-	190 933	(1 356 790)	-	(474 225)	-	1 198 325	-
	5315	за 20 <u>21</u> г.	2 189 344	-	5 911 444	(5 255 461)	-	(6 920)	-	2 838 407	-
в том числе:	5306	за 20 <u>22</u> г.	2 838 407	-	190 933	(1 356 790)	-	(474 225)	-	1 198 325	-
	5316	за 20 <u>21</u> г.	2 189 344	-	5 911 444	(5 255 461)	-	(6 920)	-	2 838 407	-
Займы, предоставленные организациям	5307	за 20 <u>22</u> г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие краткосрочные финансовые вложения	5317	за 20 <u>21</u> г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 <u>22</u> г.	2 838 407	-	190 933	(1 356 790)	-	(474 225)	-	1 198 325	-
	5310	за 20 <u>21</u> г.	2 189 344	-	5 911 444	(5 255 461)	-	(6 920)	-	2 838 407	-

Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	Выбыло себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	2022 г.	2 260 155	(114 481)	11 186 737	(10 795 166)	-	(8 744)	-	2 651 726	(123 225)
	2021 г.	2 040 791	(113 674)	10 043 268	(9 823 904)	7 460	(8 267)	-	2 260 155	(114 481)
в том числе:	2022 г.	863 169	(83 040)	4 087 651	(56 857)	-	(5 101)	(3 898 138)	995 825	(88 141)
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2021 г.	752 163	(74 773)	4 359 053	(31 364)	-	(8 267)	(4 216 683)	863 169	(83 040)
затраты в незавершенном производстве	2022 г.	13 405	-	-	(1 079)	-	-	-	12 326	-
	2021 г.	13 405	-	-	-	-	-	-	13 405	-
готовая продукция и товары для перепродажи	2022 г.	1 374 330	(31 441)	7 099 086	(10 736 760)	-	(3 643)	3 898 138	1 634 794	(35 084)
	2021 г.	1 286 246	(38 901)	5 683 941	(9 792 540)	7 460	-	4 216 683	1 374 330	(31 441)
расходы будущих периодов	2022 г.	9 251	-	-	(470)	-	-	-	8 781	-
	2021 г.	8 977	-	274	-	-	-	-	9 251	-

Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	20 798	-	6 955	-	6 781	-
в том числе:						
Прочая дебиторская задолженность	20 798		6 955	-	6 781	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	1 945 656	(7 453)	1 971 679	(5 248)	1 723 626	(8 096)
в том числе:						
Задолженность покупателей и заказчиков	1 086 064	(7 453)	1 288 135	(5 248)	1 273 827	(8 096)
Авансы выданные	804 004	-	533 429	-	365 586	-
Расчеты с бюджетом	2 621	-	137 960	-	76 376	-
Прочие дебиторы	52 967	-	12 155	-	7 837	-
Итого	1 966 454	(7 453)	1 978 634	(5 248)	1 730 407	(8 096)

Кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	2 361 912	2 656 704	1 504 640
в том числе:			
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	906 461	1 192 789	713 083
Задолженность перед персоналом организации	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	418 224	409 740	239 519
Авансы полученные	599 497	481 094	218 961
Прочая задолженность	437 730	573 081	333 077
Итого	2 361 912	2 656 704	1 504 640

Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 <u>22</u> г.	За 20 <u>21</u> г.
Материальные затраты	5610	8 375 733	7 807 301
Транспортные расходы	5620	2 047 422	1 921 161
Расходы на оплату труда	5630	1 470 528	1 320 436
Амортизация	5640	759 100	752 946
Прочие затраты	5650	1 354 769	1 572 460
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	14 007 552	13 374 304

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	за 2022 г.	158 243	561 106	(180 618)	-	538 731
	за 2021 г.	140 999	105 986	(88 742)	-	158 243
под отпуска текущего года	за 2022 г.	80 385	114 500	(104 562)	-	90 323
	за 2021 г.	73 005	32 516	(25 136)	-	80 385
под выплату бонусов	за 2022 г.	67 358	75 332	(72 205)	-	70 485
	за 2021 г.	56 454	68 888	(57 984)	-	67 358
под выходное пособие	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-
под прочие социальные выплаты	за 2022 г.	10 500	4 274	(3 851)	-	10 923
	за 2021 г.	10 500	4 582	(4 582)	-	10 500
под гарантийное обещивание	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	1 040	-	(1 040)	-	-
под юридические споры	за 2022 г.	-	367 000	-	-	367 000
	за 2021 г.	-	-	-	-	-