

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ПАО ДОК «Красный Октябрь» за 2022 год
Часть вторая

г. Тюмень

СОДЕРЖАНИЕ

Раздел 1. Краткая характеристика и основные направления деятельности	2
Раздел 2. Основные положения учетной политики	3
Раздел 3. Информация об операциях со связанными сторонами	5
Раздел 4. Доходные вложения в материальные ценности.....	8
Раздел 5. Запасы	10
Раздел 6. Финансовые вложения	10
Раздел 7. Дебиторская и кредиторская задолженность	11
Раздел 8. Прочие оборотные активы	13
Раздел 9. Основные показатели деятельности Общества.....	13
Раздел 10. Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию	18
Раздел 11. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства	18
Раздел 12. Информация о гарантиях и поручительствах.....	19
Раздел 13. События после отчетной даты	19
Раздел 14. Условные активы и обязательства.....	19
Раздел 15. Вступительные и сравнительные данные.....	19
Раздел 16. Информация по непрерывности деятельности.....	20

Раздел 1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности

1.1. Наименование организации

Публичное акционерное общество деревообрабатывающий комбинат «Красный Октябрь» (далее Общество)

Местонахождение:

Юридический адрес: 625001, 625056, г. Тюмень, проезд Воронинские горки, д. 101, помещение 2

Фактический (почтовый) адрес: 625056, г. Тюмень, проезд Воронинские горки, д. 101, помещение 2

Государственная регистрация:

ПАО ДОК «Красный Октябрь» зарегистрировано Территориальным управлением администрации г. Тюмени по Калининскому административному округу – Свидетельство № 1385 от 16.10.1997г. Запись в ЕГРЮЛ от 25.12.02г. № 1027200876383.

Ответственными за осуществление финансово-хозяйственной деятельности в отчетном периоде являлись:

- Генеральный директор Агафонова Анна Геннадьевна.

1.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность ПАО ДОК «Красный Октябрь» (далее по тексту - Общество) за 2022 год составлена на русском языке, данные в бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в тысячах рублей.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2022 год подготовлена исходя из Федерального закона Российской Федерации от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете, «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.98 № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций, утвержденных положений «Учетная политика ПАО ДОК «Красный Октябрь» на 2022 год в целях бухгалтерского учета и «Учетная политика ПАО ДОК «Красный Октябрь» в целях налогообложения на 2022 год и дает полное представление о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

Статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО ДОК «Красный Октябрь» подтверждены результатами инвентаризации активов и обязательств.

1.3. Основным видом деятельности организации является оказание услуг в области права и бухгалтерского учета.

1.4. Устав организации и органы ее управления

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2022 года – 321 750 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2021 года – 168 350 тыс. рублей. Количество обыкновенных именных бездокументарных акций по состоянию на 31.12.2022 года – 434 797 080 штук (номинал 0,74 рублей), по состоянию на 31.12.2021 года – 227 500 000 штук (номинал 0,74 рублей).

Изменения в уставный капитал Общества в размере 321 750 тыс. руб. зарегистрированы 25 апреля 2022 года.

Изменения внесены на основании: Решения об увеличении уставного капитала, принятого годовым общим собранием акционеров ПАО ДОК «Красный Октябрь» (Протокол от 07.06.2021 года) и Отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг ПАО ДОК «Красный Октябрь», зарегистрированного 11 апреля 2022 года, регистрационный номер дополнительного выпуска № 1-01-00071-F-003D от 22.07.2021 года.

Наиболее крупные держатели акций по состоянию на 31.12.2022 года (акционеры Общества, владеющие не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций):

Наименование акционера	Количество акций, штук	Доля в уставном капитале, %	Место нахождения и почтовый адрес акционера
«Актив Инвест» Общество с ограниченной ответственностью	253 337368	58,26	г. Тюмень
Марков Вячеслав Владимирович	57 779 381	13,29	г. Москва
Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»	106 279 868	24,44	г. Москва

Конечным бенефициаром ПАО «ДОК «Красный Октябрь» является физическое лицо Марков Вячеслав Владимирович (г. Москва). Согласия на раскрытие персональных данных не получены.

Численность работающих на 31.12.2022 года – 5 человек.

Численность работающих на 31.12.2021 года – 4 человека.

В соответствии с Уставом организации органами ее управления являются:

- общее собрание акционеров;
- совет директоров;
- единоличный исполнительный орган (генеральный директор);
- коллегиальный исполнительный орган – Правление Общества.

Члены совета директоров (наблюдательного совета) организации:

Председатель: Воинков Алексей Олегович

Члены Совета директоров (наблюдательного совета):

1. Игнатов Андрей Владимирович;
2. Жаворонкова Вероника Владимировна;
3. Гильманова Марина Марсовна;
4. Силина Ирина Геннадьевна;

Лицо, исполняющее функции единоличного исполнительного органа акционерного общества:

- Генеральный директор Агафонова Анна Геннадьевна

Члены Правления Общества:

1. Агафонова Анна Геннадьевна;
2. Речкина Тамара Валерьевна;
3. Руденко Юлия Александровна

1.5. Сведения об аудиторе Общества

Наименование: Акционерное Общество «АНТ Аудит»

ИНН/КПП: 7203131570/720301001

ОПНЗ № 11606065413 в реестре СРО аудиторов Ассоциация «Содружество»;

Юридический адрес: Российская Федерация, 625041, г. Тюмень, ул. Бакинских Комиссаров 12, строение 1, оф.301

Почтовый адрес: Российская Федерация, 625041, г. Тюмень, ул. Бакинских Комиссаров 12, строение 1, оф.301

Тел.: (3452) 397-800

1.6. Сведения о регистраторе, осуществляющем ведение реестра владельцев акций эмитента

Наименование: Акционерное Общество «Сургутинвестнефть» Тюменский филиал

ИНН/КПП: 8602039063/720402001

Место нахождения: : г. Тюмень, ул. Республики, 209, оф.603

Почтовый адрес: 625000 г. Тюмень, Главпочтамт, а/я3552

Тел.: (3452) 46-35-57, факс (3452) 46-32-69

Адрес электронной почты: tfsin@tmnt.ru

Договор № РА-103/2009 о регистраторских услугах

Раздел 2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в организации осуществляется отделом бухгалтерского и налогового учета как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями:

В составе основных средств отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью более 100 000 рублей за единицу. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями. Общество оценивает объекты основных средств по всем группам по первоначальной стоимости.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по всем группам основных средств.

Общество начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

В Обществе приняты следующие элементы амортизации объектов основных средств:

Группа основных средств	Срок полезного использования, лет	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость, тыс. руб.
Машины и оборудование	18-20 лет	Линейный	-
Транспортные средства	3-10 лет	Линейный	850
Вычислительная техника	2-5 лет	Линейный	10

Общество создает оценочные обязательства в виде резерва на оплату предстоящих отпусков.

Резерв на оплату предстоящих отпусков создается ежемесячно. Базовым показателем для создания резерва является:

- фактическая заработная плата работников организации и иные виды выплат за расчетный месяц, предусмотренные системой оплаты труда и принимаемые в расчет при исчислении среднего заработка в соответствии со ст. 139 ТК РФ для оплаты ежегодного оплачиваемого отпуска (далее – ЗП);

- начисленные на заработную плату и указанные выплаты работникам суммы страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование и взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Величина оценочного обязательства в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков относится на расходы по

обычным видам деятельности.

Общество создает резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. При определении суммы резерва оценивается платежеспособность должника и вероятность погашения долга. Формирования резерва проводится ежеквартально, по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября, 31 декабря.

Величина резерва по сомнительным долгам относится на прочие расходы.

Проценты по заемным средствам учитываются в составе прочих расходов, как прочие расходы.

Учет дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов включаются в состав прочих расходов того периода, в котором они произведены.

Способ определения стоимости финансового актива при его выбытии — по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Доходы по финансовым вложениям учитываются в составе прочих доходов, как прочие поступления. Проверка наличия условий устойчивого снижения стоимости (обесценение) финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Расходы, собранные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» (управленческие расходы) в конце отчетного периода списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств без налога на добавленную стоимость.

Существенные денежные потоки организации, между ней и обществами, являющимися по отношению к организации дочерними или зависимыми, отражаются отдельно от денежных потоков между организацией и другими лицами по каждому виду деятельности.

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных, валютных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подтверждены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев.

Порядок исправления ошибок зависит от существенности и момента их обнаружения.

Существенной признается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими неточностями за один отчетный период, по определенной статье составляет сумму 5 (пять) и более процентов абсолютного значения к общему итогу соответствующих данных.

Ошибка отчетного года, выявленная до окончания этого года, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором она выявлена. При этом не имеет значения, является ошибка существенной или нет. Внесения корректировок в бухгалтерскую отчетность не требуется.

Ошибка отчетного года, выявленная после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года (года, за который составляется годовая бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, но до даты представления такой отчетности акционерам акционерного общества, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года. Если бухгалтерская отчетность была представлена каким-либо иным пользователям, то она подлежит замене на отчетность, в которой выявленная существенная ошибка исправлена (пересмотренная бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после представления бухгалтерской отчетности за этот год акционерам акционерного общества, но до даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством РФ порядке, исправляется также записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года.

Если существенная ошибка предшествующего отчетного года выявлена после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, то для того, чтобы ее исправить, следует составить бухгалтерские записи по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

Вклад в имущество дочернего общества, взнос на увеличение чистых активов отражается в бухгалтерском учете в качестве финансового вложения.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Право пользования активом» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде, увеличивается на сумму начисляемых процентов, и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно, и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно, и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи оно учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Общество не переоценивает права пользования активами.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета не операционной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При не операционной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов, и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

Изменения в учетной политике:

С 01.01.2022 года Общество применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

При переходе на применение ФСБУ 6/2020 принято решение применить альтернативный способ отражения последствий изменения учетной политики - с единовременной корректировкой балансовой стоимости основных средств на дату перехода и без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности.

Принято решение применять перспективный способ отражения в бухгалтерском учете и отчетности перехода на применение ФСБУ 26/2020.

- новые правила учета применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, имеющих место после даты начала применения нового стандарта. Не корректируются сформированные ранее данные бухгалтерского учета;

- при составлении бухгалтерской отчетности сравнительные показатели за предыдущие периоды не пересчитываются.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до 31.12.2022 года.

Общество не отражало в бухгалтерской (финансовой) отчетности последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 ввиду наличия возможности применения упрощенного порядка учета аренды.

Раздел 3. Информация об операциях со связанными сторонами

3.1. Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2022 года:

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия лица в уставном капитале акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6
1.	Игнатов Андрей Владимирович	г. Тюмень	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	04.07.2022	-
2.	Жаворонкова Вероника Владимировна	г. Тюмень	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	04.07.2022	-
3.	Воинков Алексей Олегович	г. Тюмень	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	04.07.2022	-
4.	Гильманова Марина Марсовна	г. Тюмень	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	04.07.2022	-
5.	Силина Ирина Геннадьевна	г. Тюмень	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	04.07.2022	-
6.	Агафонова Анна Геннадьевна	г. Тюмень	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	30.06.2021	-
			Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	21.05.2018	-

7.	Речкина Тамара Валерьевна	г.Тюмень	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	30.06.2021	-
8.	Руденко Юлия Александровна	г.Тюмень	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	30.06.2021	-
9.	"Актив Инвест" Общество с ограниченной ответственностью	АО Ханты-Мансийский - Югра, г. Ханты-Мансийск, ул.Гагарина, д.89А	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	20.08.2014	47,08
10.	Марков Вячеслав Владимирович	г. Москва	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	17.05.2017	37,09
11.	Марков Вячеслав Владимирович	г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент	21.11.2016	-
12.	Товарищество с ограниченной ответственностью «Максат-ПВ»	Республика Казахстан, г.Астана, Сарыаркинский район, ул.Дружбы, д.27.	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	20.11.2006	-
13.	Общество с ограниченной ответственностью «ДОККО-Финанс»	г. Тюмень, Воронинские горки проезд, д. 101, помещение 2	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	28.05.2013	-
14	Общество с ограниченной ответственностью «СпортАктив»	г. Тюмень, Воронинские горки проезд, д. 101, корп. 2	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент	23.07.2021	
15	Общество с ограниченной ответственностью УК «Партиком»	г. Тюмень, Воронинские горки проезд, д. 101Б	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент	26.04.2006	

Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2021 года:

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия лица в уставном капитале акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6
1.	Игнатов Андрей Владимирович	г. Тюмень	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	05.06.2021	-
2.	Жаворонкова Вероника Владимировна	г. Тюмень	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	05.06.2021	-
3.	Воинков Алексей Олегович	г. Тюмень	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	05.06.2021	-
4.	Гильманова Марина Марсовна	г. Тюмень	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	05.06.2021	-
5.	Силина Ирина Геннадьевна	г. Тюмень	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	05.06.2021	-
6.	Агафонова Анна Геннадьевна	г. Тюмень	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	12.07.2018	-
			Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	21.05.2018	-
7.	Речкина Тамара Валерьевна	г.Тюмень	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	30.06.2021	-
8.	Руденко Юлия Александровна	г.Тюмень	Лицо является членом коллегиального	30.06.2021	-

			исполнительного органа акционерного общества		
9.	"Актив Инвест" Общество с ограниченной ответственностью	АО Ханты-Мансийский - Югра, г. Ханты-Мансийск, ул.Гагарина, д.89А	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	20.08.2014	44,99
10.	Марков Вячеслав Владимирович	г. Москва	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	17.05.2017	35,44
11.	Марков Вячеслав Владимирович	г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент	21.11.2016	-
12.	Товарищество с ограниченной ответственностью «Максат-ПВ»	Республика Казахстан, г.Астана, Сарыаркинский район, ул.Дружбы, д.27.	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	20.11.2006	-
13.	Общество с ограниченной ответственностью «ДОККО-Финанс»	г.Тюмень, ул.Комбинатская, д.60	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	28.05.2013	-
14	Общество с ограниченной ответственностью «СпортАктив»	г. Тюмень, Воронинские горки проезд, д. 101, корп. 2	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент	23.07.2021	
15	Общество с ограниченной ответственностью УК «Партиком»	г. Тюмень, Воронинские горки проезд, д. 101Б	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент	26.04.2006	

3.2. Информация о характере и сумме сделок по операциям со связанными сторонами:

(тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	Характер сделок	Задолженность на 31.12.2021г.	Сумма операций за 2022 год		Задолженность на 31.12.2022г.
			продажа/покупка	оплата	
ООО «ДОККО-Финанс»	Услуги аутсорсинга (продажа)	874	3 000	2 123	1 751
	Выдача займа	50 713	3 000	3 300	50 413
	Начислены проценты по займу	2 712	4 061	4 497	2 276
	Аренда имущества (покупка)	254	283	537	-
	Аренда имущества (продажа)	-	11	-	11
	Продажа дебиторской задолженности (уступка права требования)	30 258		15 290	14 968
	Продажа дебиторской задолженности (уступка права требования)	58 811		58 811	-
ООО УК "Партиком"	Лицензионный договор (покупка)	50	600	650	-
	Договор аренды доменного имени (покупка)	30	360	390	-

(тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	Характер сделок	Задолженность на 31.12.2020г.	Сумма операций за 2021 год		Задолженность на 31.12.2021г.
			продажа/покупка	оплата	
ООО «ДОККО-Финанс»	Услуги аутсорсинга (продажа)	366	888	380	874

	Выдача займа	50 713			50 713
	Начислены проценты по займу	-195	3 044	137	2 712
	Аренда имущества (покупка)	203	610	559	254
	Продажа дебиторской задолженности (уступка права требования)	-	34 551	4 293	30 258
	Продажа дебиторской задолженности (уступка права требования)	64 803		5 992	58 811
ООО УК "Партиком"	Лицензионный договор (покупка)	-	600	550	50
	Договор аренды доменного имени (покупка)	-	360	330	30

В бухгалтерской отчетности за 2021 год не была раскрыта информация об операциях с ООО УК «Партиком». В связи с этим отсутствует сопоставимость данных настоящей бухгалтерской отчетности и бухгалтерской отчетности за предыдущий отчетный период в части аналогичных показателей.

Вся задолженность по связанным сторонам является текущей. Резерв по сомнительным долгам по связанным сторонам не создавался. Дебиторская задолженность по связанным сторонам подлежащая списанию в связи с нереальностью к взысканию и по которой истек срок исковой давности отсутствует.

Дивиденды за 2021 и 2020 годы Обществом не начислялись и не выплачивались, вознаграждения членам Совета директоров не производились.

Приобретение обыкновенных акций ПАО ДОК «Красный Октябрь» дополнительного выпуска, зарегистрированного 11 апреля 2022 года (регистрационный номер дополнительного выпуска № 1-01-00071-F-003D от 22.07.2021г.) отражено в таблице:

№ п/п	Наименование акционера	Приобретено акций на 31.12. 2021г.		Приобретено акций на 22.03. 2022г.		Всего приобретено акций	
		Кол-во, штук	Стоимость, тыс. руб.	Кол-во, штук	Стоимость, тыс. руб.	Кол-во, штук	Стоимость, тыс. руб.
1	Марков Вячеслав Владимирович	22 849 346	17 366	57 779 381	43 912	80 628 727	61 278
2	Ниязов Камил Бикбулатович	1 558 176	1 184	-	0	1 558 176	1 184
3	ООО "Актив Инвест"	89 947 685	68 360	12 412 492	9 434	102 360 177	77 794
4	ООО "Элегия"	-	-	22 750 000	17 290	22 750 000	17 290
5	Итого:	114 355 207	86 910	92 941 873	70 636	207 297 080	157 546

Вознаграждения основному управленческому персоналу

(тыс. руб.)

Основной управленческий персонал	Должность	Оплата труда (постоянная и переменная часть)		Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска		НДФЛ		Взносы во внебюджетные фонды	
		2022 г.	2021 г.	2022г.	2021г.	2022г.	2021г.	2022г.	2021г.
Агафонова А.Г.	Ген. директор	927	937	128	127	146	139	260	189
Руденко Ю.А.	Член Правления	578	592	26	26	77	79	118	119
Речкина Т.В.	Член Правления	172	-	-	-	22	-	35	-
Итого:		1 677	1 529	154	153	245	218	413	308

В бухгалтерской отчетности за 2021 год не была раскрыта информация о выплаченных вознаграждениях в адрес Руденко Ю.А. и Речкиной Т.В. В связи с этим отсутствует сопоставимость данных настоящей бухгалтерской отчетности и бухгалтерской отчетности за предыдущий отчетный период в части аналогичных показателей.

Раздел 4. Основные средства. Доходные вложения в материальные ценности

В 2022 году Обществом приобретены основные средства:

- легковой автомобиль HYUNDAI STARIA, стоимостью 5 630 тыс. руб. в т. ч. НДС 255 тыс. руб.:

- локальная компьютерная сеть, стоимостью 275 тыс. руб., без НДС.

Информация о наличии и движении основных средств, доходных вложений в материальные ценности отражена в таблицах 2.1, 2.2, 2.3, 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу (табличная форма).

В собственности Общества находятся следующие основные средства:

(тыс. руб.)

Группа (вид) основных средств	Первоначальная стоимость		Сумма амортизации		Остаточная стоимость	
	2022 год	2021 год	2022 год	2021 год	2022 год	2021 год
Рабочие машины и оборудование	359	570	31	38	141	249
Силовые машины и оборудование	877	877	58	58	77	136
Вычислительная техника	275	-	32	-	243	-
Транспортные средства	5 798	423	660	-	4 800	-
Итого основных средств, в том числе	7 309	1 870	781	96	5 261	385
По стр.1130 «Основные средства» Бухгалтерского баланса	х	х	х	х	5 043	-
По стр. 1140 «Доходные вложения в материальные ценности» Бухгалтерского баланса	х	х	х	х	218	385

В связи с применением альтернативного метода при переходе на ФСБУ 6/2020, вступительные данные Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2022 года по строке 1140 «Доходные вложения в материальные ценности» на 31.12.2021 года скорректированы на сумму амортизации в размере 82 тыс. руб.

По строке 1130 «Основные средства» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 года включены транспортные средства и вычислительная техника.

По строке 1140 «Доходные вложения в материальные ценности» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 года включены рабочие машины и оборудование и силовые машины и оборудование.

Общество арендовало следующие основные средства:

Наименование основного средства	Количество		Стоимость ОС, учетная, тыс. руб.	
	2022 год	2021 год	2022 год	2021 год
Земельные участки, всего, в т.ч.:	1	1	0,08	0,08
Земельный участок 8 897кв.м. Тюменская обл., Тюменский район, район озера Монастырская прорва	1	1	0,08	0,08
Нежилые помещения, всего, в т.ч.:	2	1	53	50
Нежилое строение, г. Тюмень, ул. Комбинатская, д.60 (до 1 мая 2022г.)	-	1	-	50
Нежилое помещение, г. Тюмень, проезд Воронинские горки, д. 101, помещение 2	1	-	5	-
Нежилое помещение, г. Тюмень, ул. Республики, д. 14/4.	1	-	48	-
Итого арендованных основных средств	3	2	53,08	50,08

Общество, руководствуясь п. п. 11-12 ФСБУ 25/2018 не отражает право пользования активом и обязательства по аренде по следующим договорам аренды:

- По договору № 17-20/80/434 от 05.05.2010г. с администрацией Тюменского муниципального района. Договор аренды земельного участка, расположенного по адресу: Тюменская область, Тюменский район, район оз. Монастырская прорва;

- По договору аренды № 12 от 27.04.2022г. с ООО «Первая линия». Договор аренды нежилого помещения, расположенного по адресу: г. Тюмень, проезд Воронинские горки, д.101, помещение 2;

- По договору № 21 от 01.10.2022г. с ООО «СПА-Центр «Сакура». Договор аренды нежилого помещения, расположенного по адресу: г. Тюмень, ул. Республики, д.14/4.

Предметы аренды по данным договорам имеют незначительную стоимость.

Расходы и будущие платежи Общества как арендатора по указанным договорам аренды составляют – 635 тыс. руб.

Общество сдавало в аренду следующие основные средства:

Наименование основного средства	Количество		Стоимость ОС, остаточная, тыс. руб.	
	2022 год	2021 год	2022 год	2021 год
Всего основных средств, переданных в аренду в т.ч.:	4	4	385	385
Легковые автомобили	-	1	-	-
Трансформаторы ТП	2	3	218	385

В 2022 году Общество сдавало в субаренду 1/2 нежилого помещения по адресу: г. Тюмень, проезд Воронинские горки, д. 101, помещение 2. Арендная плата по договору 1 860,00 руб. в месяц.

По состоянию на 31.12.2022 года и по состоянию на 31.12.2021 Общество не имеет нематериальных активов.

Раздел 5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости приобретения без налога на добавленную стоимость.

Фактической себестоимостью запасов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные запасы.

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

Структура остатков запасов отражена в следующей таблице:

№ п/п	Наименование группы	Балансовая стоимость Запасов (тыс. руб.)		
		на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.
1	Запасы, всего, в т.ч.:	-	-	-
1.1	Сырье и материалы, всего, в том числе:	-	-	-

Информация о наличии и движении запасов отражена в таблицах 4.1, 4.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу (табличная форма).

Раздел 6. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение.

По предоставленным займам Общество не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

При выбытии финансовых вложений, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В 2022 и 2021 году финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость у Общества отсутствовали.

По финансовым вложениям, по которым текущая рыночная стоимость не определяется: по состоянию на 31 декабря каждого года, Обществом осуществляется проверка на обесценение финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2022 году, и в 2021 году не создавался

Доходы от выбытия финансовых вложений, проценты и иные доходы признаются прочими доходами.

9.1. Сведения о размере и характере финансовых вложений:

9.1.1. По строке 1170 «Долгосрочные финансовые вложения» Бухгалтерского баланса отражены:

- Вклады в уставные капиталы следующих организаций:

Наименование организации	Доля в уставном капитале			
	на 31.12.2022г.		на 31.12.2021г.	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
ТОО «МАКСАТ-ПВ»	9	50	9	50

ООО «ДОККО-Финанс»	111 401	100	111 401	100
Итого	111 410		111 410	

9.1.2. По строке 1240 «Краткосрочные финансовые вложения» Бухгалтерского баланса отражены:

Вид финансового вложения	Сумма, тыс. руб.	
	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.
ООО «ДОККО-Финанс» (Договор новации в займ от 01.02.2017г.)	50 413	53 425
ООО «Лагуна» (Договор процентного займа от 05.09.2022г.)	89 500	-
Вексель Альфа Банка	9 066	-
Итого	148 979	53 425

9.2. Сведения о зависимых и дочерних обществах:

1. Наименование: *Товарищество с ограниченной ответственностью «Максат-ПВ»*

Место нахождения: *Республика Казахстан, г. Астана, Сарыаркинский район, ул. Дружбы, 27.*

Почтовый адрес: *Республика Казахстан, г. Астана, ул. Дружбы, 27.*

Основание: *эмитент в силу преобладающего участия в уставном капитале общества имеет возможность определять решения, принимаемые обществом. Размер доли участия эмитента-50%. Доли голосующих акций эмитента не имеет.*

Дата наступления основания: *17.11.2006 года.*

Основные виды деятельности: *Промышленное и гражданское строительство, разработка проектно- сметной документации, выполнение научно- исследовательских, проектных, изыскательских, монтажно– наладочных и других работ.*

2. Наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «ДОККО-Финанс»*

Место нахождения: *625056, г. Тюмень, проезд Воронинские горки д. 101, помещение 2*

Почтовый адрес: *625056, г. Тюмень, проезд Воронинские горки д. 101, помещение 2*

Основание: *Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица*

Дата наступления основания: *28.05.2013 года*

Основные виды деятельности: *продажа собственного недвижимого имущества*

Раздел 7. Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2022 года просроченная по сроку исковой давности (по 31.12.2019г. включительно) дебиторская задолженность в сумме 117 тыс. руб. и кредиторская задолженность в сумме 345 тыс. руб., в том числе 316 тыс. руб. в связи с ликвидацией организации-кредитора ООО «Инжиниринг». По состоянию на 31.12.2021 года просроченная по сроку исковой давности (по 31.12.2018г. включительно) дебиторская задолженность в сумме 69 тыс. руб. и кредиторская задолженность в сумме 36 тыс. руб., списаны и отнесены на забалансовый счет

Предприятия - дебиторы, имеющие задолженность перед ПАО ДОК «Красный Октябрь» представлены в таблице.

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев, по состоянию на 31.12.2022 года:
(тыс. руб.)

Строка Бухгалтерского баланса / наименование дебитора	Дебиторская задолженность
Строка 1230 Дебиторская задолженность, всего, в т.ч.:	20 924
стр. 1231 «Расчеты с покупателями и заказчиками», в т.ч.:	1 862
Общество с ограниченной ответственностью "ДОККО-Финанс"	1 762
Общество с ограниченной ответственностью "Ферма Светлое Будущее"	144
Общество с ограниченной ответственностью "Луч-Электро"	19
ООО "Энергомонтаж"	9
Резерв сомнительных долгов	(72)
стр. 1232 «Авансы выданные», в т.ч.:	122
Тюменский филиал АО "Сургутинвестнефть"	57
ООО СПА-Центр "Сакура"	48
Общество с ограниченной ответственностью "Газпромнефть-Региональные продажи"	10
ООО "Первая линия"	5
АО "Региональный Сетевой Информационный Центр"	2
стр.1233 «Задолженность перед бюджетом»	-
Стр.1234 «Задолженность перед государственными внебюджетными фондами»	-
стр.1236 «Прочие дебиторы»	18 940

Общество с ограниченной ответственностью "ДОККО-Финанс" (ДУПТ Форвард от 09.02.2021г.)	14 969
Общество с ограниченной ответственностью "ДОККО-Финанс" (сумма процентов по договору займа)	2 276
ООО "Лагуна" (сумма процентов по договору займа от 05.09.2022г.)	1 432
ООО "Первая линия" (ДУПТ от 26.09.2022г.)	150
Еремеева Татьяна Борисовна	13
Расходы будущих периодов (договоры страхования)	100

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев, по состоянию на 31.12.2021 года:

(тыс. руб.)

Строка Бухгалтерского баланса / наименование дебитора	Дебиторская задолженность
Строка 1230 Дебиторская задолженность, всего, в т.ч.:	33 119
стр. 1231 «Расчеты с покупателями и заказчиками», в т.ч.:	2 589
Общество с ограниченной ответственностью "Инжиниринг"	1 610
Общество с ограниченной ответственностью "ДОККО-Финанс"	874
Общество с ограниченной ответственностью "Ферма Светлое Будущее"	144
Общество с ограниченной ответственностью "Луч-Электро"	24
ООО "Энергомонтаж"	9
Резерв сомнительных долгов	(72)
стр. 1232 «Авансы выданные», в т.ч.:	73
Тюменский филиал АО "Сургутинвестнефть"	46
ООО "ЮК "Фьюристика"	25
АО "Региональный Сетевой Информационный Центр"	2
стр.1233 «Задолженность перед бюджетом»	13
Стр.1234 «Задолженность перед государственными внебюджетными фондами»	134
стр.1236 «Прочие дебиторы»	30 310
Общество с ограниченной ответственностью "ДОККО-Финанс"(ДУПТ Форвард от 09.02.2021)	30 259
Еремеева Татьяна Борисовна	50
Акционерное общество "ТЕХНИЧЕСКИЙ ЗАКАЗЧИК-РЕГИОН"	1

В 2021 году создан резерв сомнительных долгов в размере 72 тыс. руб., в 2022 году резерв по сомнительным долгам не создавался.

Основные предприятия - кредиторы, перед которыми ПАО ДОК «Красный Октябрь» имеет задолженность, представлены в таблице.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 года:

(тыс. руб.)

Строка Бухгалтерского баланса / наименование кредитора	Кредиторская задолженность
Строка 1520 «Кредиторская задолженность», всего, в т.ч.:	481
стр. 1521 «Задолженность перед поставщиками и подрядчиками», в т.ч.:	32
Индивидуальный предприниматель Киселев Александр Владимирович	25
Публичное акционерное общество "Вымпел-Коммуникации"	7
стр.1522 «Задолженность перед бюджетом»	185
стр.1523 «Задолженность перед государственными внебюджетными фондами»	52
стр.1524 «Задолженность перед персоналом организации»	212

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 года:

(тыс. руб.)

Строка Бухгалтерского баланса / наименование кредитора	Кредиторская задолженность
Строка 1520 «Кредиторская задолженность», всего, в т.ч.:	60 061
стр. 1521 «Задолженность перед поставщиками и подрядчиками», в т.ч.:	762

Общество с ограниченной ответственностью "ДОККО-Финанс"	254
ООО "Леруа Мерлен Восток"	227
ЗАО "Союзтеплострой-Сибирь"	125
ООО УК "Партиком"	80
Индивидуальный предприниматель Киселев Александр Владимирович	40
ООО "Тюменьгазмонтажналадка"	29
Публичное акционерное общество "Вымпел-Коммуникации"	7
стр.1522 «Задолженность перед бюджетом»	157
стр.1523 «Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	40
стр.1524 «Задолженность перед персоналом организации»	172
стр.1525 «Прочие кредиторы», в т.ч.:	58 930
Общество с ограниченной ответственностью "ДОККО-Финанс"	58 811
Общество с ограниченной ответственностью "Компания ТОИР"	119

По состоянию на 31.12.2022г. задолженность по мировому соглашению (Определение Арбитражного суда Тюменской области от 14.05.2018г.), по обязательствам перед кредиторами полностью исполнена.

По состоянию на 31.12.2021г. задолженность по мировому соглашению, по обязательствам перед кредиторами составляла 59 163 тыс. руб.

Раздел 8. Прочие оборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2022 года и по состоянию на 31.12.2021 года «Прочие оборотные активы» отсутствуют.

Раздел 9. Основные показатели деятельности Общества

9.1. Доходы Общества

Доходами Общества от обычных видов деятельности признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала Общества, за исключением вкладов акционеров.

ПАО ДОК «Красный Октябрь» для определения выручки для целей бухгалтерского учета применяет метод начисления. В бухгалтерском учете предприятия выручкой считаются доходы от сдачи имущества в аренду и доходы от оказания услуг в области права и бухгалтерского учета. Доходы от реализации прочего имущества (основных средств, материалов и т.д.) в выручку от реализации не включаются. Они отражаются в составе прочих доходов общества.

В 2022 году получено доходов от основного вида деятельности **3 241** тыс. руб.

В 2021 году получено доходов от основного вида деятельности **2 274** тыс. руб.

Выручка по видам деятельности в 2022 году

(тыс. руб.)

Вид деятельности	Сумма с НДС	НДС	Сумма (тыс.руб.) без НДС
	(тыс.руб.)	(тыс.руб.)	
Выручка от сдачи имущества в аренду	464	77	387
Выручка от оказания услуг в области права и бухгалтерского учета	3 425	571	2 854
Итого выручка (код строки 2110 Отчета о финансовых результатах, далее по тексту - ОФР)	3 889	648	3 241

Выручка по видам деятельности в 2021 году

(тыс. руб.)

Вид деятельности	Сумма с НДС	НДС	Сумма (тыс.руб.) без НДС
	(тыс.руб.)	(тыс.руб.)	

Выручка от сдачи имущества в аренду	815	136	679
Выручка от оказания услуг в области права и бухгалтерского учета	1 914	319	1 595
Итого выручка (код строки 2110 Отчета о финансовых результатах, далее по тексту - ОФР)	2 729	455	2 274

9.2. Расходы Общества

Расходами Общества признаются уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к сокращению капитала этой организации за исключением вклада по решению участников (собственников имущества).

Общехозяйственные (управленческие) расходы признаются в себестоимости услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы Общества по основным видам деятельности, отраженные в Отчете о финансовых результатах составили:

(тыс. руб.)			
Наименование расходов	Код строки ОФР	2022 год	2021 год
Себестоимость продаж, в том числе:	2120	(113)	(619)
себестоимость, относящаяся к доходам от сдачи имущества в аренду		(113)	(96)
Себестоимость услуг бухгалтерского учета		(-)	(523)
Управленческие расходы, в том числе:	2220	(4 951)	(3 961)
управленческие расходы, относящиеся к доходам от сдачи имущества в аренду		(592)	(1 183)
управленческие расходы, относящиеся к доходам от услуг в области бухгалтерского учета		(4 359)	(2 778)
Итого расходов	x	(5 064)	(4 580)

9.3. Информация о затратах на энергетические ресурсы и экологической деятельности Общества (без проведения аудита)

Наименование	2022 год		2021 год		2020 год	
	кол-во	Сумма, тыс.руб.	кол-во	Сумма, тыс.руб.	кол-во	Сумма, тыс.руб.
Затраты на приобретение и потребление на цели производства продукции (работ, услуг) природного газа, т.м3	-	-	-	-	-	-
Затраты на приобретение и потребление на цели производства продукции (работ, услуг) электроэнергии, т.квт/ч	-	-	-	-	136	737

9.5. Состав прочих доходов и расходов

В 2022 году Общество произвело следующие доходы и расходы, относимые в бухгалтерском учете к прочим:

тыс.руб.	
ПРОЧИЕ ДОХОДЫ (код строки 2320 ,2340 ОФР)	18 101
Прочие доходы от прочей реализации	67
Реализация основных средств	67
Прочие доходы	18 034
Выручка от реализации права требования долга	102
Проценты по займам выданным	17 551
Списание просроченной кредиторской задолженностей	345
Возмещение расходов	36
ПРОЧИЕ РАСХОДЫ (код строки 2330 ,2350 ОФР)	(3 115)
Прочие расходы от прочей реализации	(75)
Остаточная стоимость реализованных основных средств	(75)
Прочие расходы	(3 040)

Расходы по содержанию и эксплуатации транспортного средства	(851)
Стоимость реализованного права требования	(90)
Комиссия за банковское обслуживание	(34)
Государственные пошлины	(38)
Аренда земельного участка	(2)
Проценты к уплате	(33)
Прочие услуги (товарный знак)	(960)
Списание просроченной дебиторской задолженностей	(117)
Услуги реестродержателя	(769)
Юридические услуги	(135)
Прочие расходы	(11)

В 2021 году Общество произвело следующие доходы и расходы, относимые в бухгалтерском учете к прочим:

тыс.руб.

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ (код строки 2320 ,2340 ОФР)	38 457
Прочие доходы	38 457
Выручка от реализации права требования долга	34 551
Проценты по займам выданным	3 735
Проценты по мировому соглашению (3/4ключевой ставки ЦБ)	104
Списание просроченной кредиторской задолженностей	36
Страховое возмещение	26
Оплата просроченной задолженности по исполнительному листу	5
ПРОЧИЕ РАСХОДЫ (код строки 2330 ,2350 ОФР)	(37 003)
Прочие расходы	(37 003)
Стоимость реализованного права требования	(34 655)
Прочие услуги (товарный знак)	(960)
Услуги реестродержателя	(701)
Государственные пошлины	(201)
Юридические услуги	(175)
Проценты к уплате	(132)
Списание просроченной дебиторской задолженностей	(69)
Создание резерва по сомнительным долгам	(72)
Комиссия за банковское обслуживание	(27)
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетом году	(2)
Прочие расходы	(9)

Прочие доходы и расходы в 2022 и в 2021 году отражены в отчете о финансовых результатах развернуто.

9.6. Информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке)

Аналитические данные по учету нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) представлены в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2021г.	Поступило 2022 год		Использовано 2022 год		Остаток на 31.12.2022г.
		Уменьшение номинальной стоимости акций	Прибыль отчетного года	Финансирование деятельности Совета ветеранов	Создание Резервного капитала	
Нераспределенная прибыль прошлых лет	(88 160)	-	10 325	-	-	(77 835)

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2020г.	Поступило 2021 год		Использовано 2021 год		Остаток на 31.12.2021г.
		Уменьшение номинальной стоимости акций	Убыток отчетного года	Финансирование деятельности Совета ветеранов	Создание Резервного капитала	
Нераспределенная прибыль прошлых лет	(146 697)	59 150	(695)	-	-	(88 242)

Вступительные данные Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2022 года, по строке 1380 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 31.12.2021 года скорректированы на сумму амортизации в размере 82 тыс. руб. (в связи с изменением учетной политики).

Убыток на акцию за 2021 год составляет 0,003 тыс.руб. (695/227 500).

Расчет базовой прибыли на акцию за 2022 год:

Базовая прибыль – 10 325 тыс. руб.;

Средневзвешенное количество акций за 2022 год:

начальная дата каждого месяца отчетного периода	количество акций, тыс. штук
01.01.2022	227 500
01.02.2022	227 500
01.03.2022	227 500
01.04.2022	227 500
01.05.2022	434 797
01.06.2022	434 797
01.07.2022	434 797
01.08.2022	434 797
01.09.2022	434 797
01.10.2022	434 797
01.11.2022	434 797
01.12.2022	434 797
Итого:	4 388 376
кол-во месяцев отчетном периоде	12
средневзвешенное количество акций за отчетный период, тыс. штук	365 698

Расчет базовой прибыли на акцию за 2022 год: 10 325 тыс. руб. / 365 698 тыс. штук = 0,028 тыс. руб.

Размер добавочного капитала Общества по состоянию на 31.12.2022 года составляет 59 746 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2021 года размер добавочного капитала составлял 55 600 тыс. рублей. Добавочный капитал состоит из эмиссионного дохода, который образовался в результате дополнительного выпуска ценных бумаг, как разница между номинальной стоимостью акций и ценой их размещения.

9.7. Информация о денежных потоках от текущей, инвестиционной и финансовой деятельности (пояснения к отчету о движении денежных средств)

Отчет о движении денежных средств характеризует денежные потоки от текущей, инвестиционной и финансовой деятельности Общества.

Денежные потоки отражены в отчете о движении денежных средств свернуто в части:

- а) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- б) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

В отчете о движении денежных средств за 2022 год денежные потоки «Косвенные налоги» (НДС) по строке 4114 отражены свернуто:

- в составе платежей от покупателей и заказчиков – 783 тыс. руб.
- в составе платежей поставщикам и подрядчикам – 1 136 тыс. руб.
- уплаченных сумм налога в бюджет - 482 тыс. руб.

Поступления и платежи в связи с быстрым оборотом отражены свернуто.

Суммы НДС/НДФЛ уплаченные в бюджет, отражены в составе строки «Расходы по оплате труда».

В отчете о движении денежных средств за 2021 год денежные потоки «Косвенные налоги» (НДС) по строке 4114 отражены свернуто:

- в составе платежей от покупателей и заказчиков – 227 тыс. руб.
- в составе платежей поставщикам и подрядчикам - 151 тыс. руб.
- уплаченных сумм налога в бюджет - 257 тыс. руб.

Поступления и платежи в связи с быстрым оборотом отражены свернуто.

Суммы НДС/Л уплаченные в бюджет, отражены в составе строки «Расходы по оплате труда».

Остатков по валютным счетам на дату составления бухгалтерской отчетности (31.12.2022 года) Общество не имеет.

Остаток денежных средств на конец отчетного периода составляет 36 456 тыс. руб., что соответствует стр. 1250 «Денежные средства» Бухгалтерского баланса на конец отчетного периода.

Денежные потоки с основными, дочерними и зависимыми Обществами:

№ строки	Наименование показателя	За 2022 год. Сумма, тыс. руб.	За 2021 год. Сумма, тыс. руб.
4111	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	3 357	334
	в том числе операции по основным дочерним и зависимым Обществам	2 123	317
4121	Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы,	(3 479)	(3 274)
	в том числе операции по основным дочерним и зависимым Обществам	(537)	(466)
4129	Прочие платежи	(59 088)	(2 703)
	в том числе операции по основным дочерним и зависимым Обществам	(58 811)	(1 700)
4213	Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	3 300	1 641
	в том числе операции по основным дочерним и зависимым Обществам	3 300	-
4214	Поступления дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других вложениях	4 496	137
	в том числе операции по основным дочерним и зависимым Обществам	4 496	137

Раскрытие увязки сумм, представленных в Отчете о движении денежных средств и с Бухгалтерским балансом.

Отчетная дата	Строка ОДДС	Показатель, тыс. руб.	Строка бухгалтерского баланса	Показатель, тыс. руб.
На 31.12.2022г.	4500	36 456	1250	36 456
На 31.12.2021г.	4500	101 698		101 698
На 31.12.2020г.	4450	20 486		20 486

9.8. Информация о суммах начисленных налогов и сборов

(тыс. руб.)

№ п/п	Виды налогов	За 2022 год	Структура, %	Доля в выручке %	За 2021 год	Структура, %	Доля в выручке %	Отклонение доли в выручке к 2021 г.
1	НДС	333	12,7	10,28	326	27,6	14,31	- 4,04
2	Налог на прибыль	1 371	52,1	42,30	-	-	-	42,30
3	Налог на доходы физических лиц	373	14,2	11,50	336	28,5	14,78	- 3,28
4	Страховые взносы в ПФ	547	20,8	16,88	513	43,56	22,55	- 5,67
5	Транспортный налог	6	0,2	0,18	3	0,34	0,13	0,05
	Итого:	2 630	100,0	81,15	1 178	100,0	51,78	29,36

Справочно (тыс. руб.):

Выручка от реализации за 2022 г. по ОФР	3 241
Выручка от реализации за 2021г. по ОФР	2 274

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество не имеет задолженности по налоговым платежам и сборам.

Раздел 10. Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию

Операции по полученным займам и кредитам отсутствуют.

Раздел 11. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли за 2022 год, составила **2 633** тыс. руб.

Сумма условного дохода по налогу на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли за 2021 год, составила **170** тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма тыс. руб.	
		За 2022 год	За 2021 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	13 163	(852)
1.1.	в том числе: облагаемая по ставке 20%	13 163	(852)
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	2 633	170
2.1.	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	2 633	170
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(206)	(13)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.	(2 838)	157
4.1	Текущий налог на прибыль	(1 371)	-
4.2	Отложенный налог на прибыль	(1 467)	157
4.2.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(1 467)	157
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
4.2.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-

Расшифровка ОНО, ОНА в Бухгалтерском балансе:

Расшифровка стр. 1160 "Отложенные налоговые активы" Бухгалтерского баланса:

(тыс. руб.)

№ п/п	Показатели	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
1	Отложенные налоговые активы, в том числе:	17 005	18 478	18 325
2	- В виде убытка в налоговом учете, переносимого на будущие периоды	15 537	16 908	16 313
3	- В виде создания резерва отпусков в бухгалтерском учете	85	67	83
4	- В виде убытка от реализации основных средств	1 383	1 503	1 929

Расшифровка стр. 1420 "Отложенные налоговые обязательства" Бухгалтерского баланса:

(тыс. руб.)

№ п/п	Показатели	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
1	Отложенные налоговые обязательства, в т.ч.	18	24	27
2	- Амортизационная премия	18	24	27

Раздел 12. Информация о гарантиях и поручительствах

По состоянию на 31 декабря 2022 года и на 31.12.2021 года поручительства отсутствуют.

Раздел 13. События после отчетной даты

Общество с ограниченной ответственностью «Актив Инвест», являясь аффилированным лицом ПАО ДОК «Красный Октябрь», в соответствии со ст. 93 ФЗ «Об акционерных обществах», 22 марта 2023 года приобрело обыкновенные акции ПАО ДОК «Красный Октябрь» в количестве 20 202 258 штук. Выкуп произведен на основании Требования от 20.12.2022г. о выкупе эмиссионных ценных бумаг ПАО ДОК «Красный Октябрь», поданного в Общество 10.01.2023г. в соответствии со ст. 84.8 Федерального Закона «Об акционерных обществах». Цена выкупаемых ценных бумаг определена с размере 1,12 рублей (один рубль 12 копеек) за одну обыкновенную акцию. Дата, на которую определялись владельцы выкупаемых ценных бумаг: 27 февраля 2023 года.

По состоянию на 23 марта 2023г. ООО «Актив Инвест» принадлежит 273 539 626 обыкновенных акций ПАО ДОК «Красный Октябрь», что составляет 62.91% от уставного капитала (голосующих акций) Общества.

Раздел 14. Условные активы и обязательства. Оценочные обязательства

Судебные дела и претензионные споры за период с 01.01.2023г. – 31.03.2023г. отсутствуют. Также отсутствует информация о каких-либо фактах хозяйственной деятельности, в отношении которых существует риск возникновения споров с налоговыми органами.

В Обществе создаются оценочные обязательства в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков работникам. Информация о наличии и движении указанного оценочного обязательства представлена в таблице 7 табличных пояснений. Характер оценочного обязательств – краткосрочный, погашение ожидается в течение следующего отчетного периода.

Раздел 15. Вступительные и сравнительные данные

Вступительные данные на 31.12.2021 в Бухгалтерском балансе были скорректированы Обществом в связи с изменением учетной политики.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код стр.	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Причины корректировок
На 31.12.2021г.					
Актив					
I ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Доходные вложения в материальные ценности	1160	385	82	467	Изменение учетной политики
Итого по разделу I	1100	130 273	82	130 355	
БАЛАНС	1600	318 515	82	318 597	
Пассив					
III КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1380	(88 242)	82	(88 160)	Изменение учетной политики
Итого по разделу III	1300	258 094	82	258 176	
БАЛАНС	1700	318 515	82	318 597	

Раздел 16. Информация по непрерывности деятельности

При формировании бухгалтерской (финансовой) отчётности Общество исходит из допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в течение 12-ти месяцев после отчетной даты, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор
А.Г. Агафонова

Главный бухгалтер
Е.И. Андреева

«31» марта 2023 год

