

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация		
Нематериальные активы – всего	5100	За 20 22 г.1)	1 035	(898)	-	(5)	5	(11)	-	-	-	1 030	(904)
	5110	За 20 21 г.2)	1 035	(866)	-	(-)	-	(32)	-	-	-	1 035	(898)
в том числе:	5101	За 20 22 г.1)	1 035	(898)	-	(5)	5	(11)	-	-	-	1 030	(904)
	5111	За 20 21 г.2)	1 035	(866)	-	(-)	-	(32)	-	-	-	1 035	(898)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	код НИ/стат	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 22 г.4)	20 21 г.2)	20 20 г.5)
Всего	5120	1 030	1 035	1 035
в том числе:	5121	1 030	1 035	1 035

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 22 г.4)	20 21 г.2)	20 20 г.5)
Всего	5130	778	763	643
в том числе:	5131	778	763	643

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР – всего	5140	За 20 22 г.1)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	За 20 21 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5141	За 20 22 г.1)								
	5151	За 20 21 г.2)								

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

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам – всего	5160	За 20 22 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5170	За 20 21 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5161	За 20 22 г.1)					
	5171	За 20 21 г.2)					
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов – всего	5180	За 20 22 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5190	За 20 21 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5181	За 20 22 г.1)					
	5191	За 20 21 г.2)					

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	За 20 22 г.1)	9 652	85	(1 524)	(1 866)	6 347
	5250	За 20 21 г.2)	7 471	2 220	(-)	(40)	9 652
в том числе:	5241	За 20 22 г.1)	9 652	85	(1 524)	(1 866)	6 347
	5251	За 20 21 г.2)	7 471	2 220	(-)	(40)	9 652

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

Наименование показателя	код НИ/стат	За 20 22 г.1)	За 20 21 г.2)
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	5260	-	-
в том числе:	5261		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего:	5270	-	-
в том числе:	5271		

2.4.Иное использование основных средств

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 22 г.4)	20 21 г.2)	20 20 г.5)
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	983 490	98 349	98 349
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	17 601	22 053	18 565
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка7)	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка7)
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка7)				
Долгосрочные - всего	5301	За 20 22 г.1)	8 358	-	-	(-)	-	-	-	8 358	-
	5311	За 20 21 г.2)	8 358	-	-	(-)	-	-	-	8 358	-
в том числе:	5302	За 20 22 г.1)	8 358	-	-	(-)	-	-	-	8 358	-
	5312	За 20 21 г.2)	8 358	-	-	(-)	-	-	-	8 358	-
Краткосрочные - всего	5305	За 20 22 г.1)	-	-	15 800	(4 700)	-	-	-	11 100	-
	5315	За 20 21 г.2)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	За 20 22 г.1)	-	-	15 800	(4 700)	-	-	-	11 100	-
	5316	За 20 21 г.2)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 20 22 г.1)	8 358	-	15 800	(4 700)	-	-	-	19 458	-
	5310	За 20 21 г.2)	8 358	-	-	(-)	-	-	-	8 358	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 22 г.4)	20 21 г.2)	20 20 г.5)
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326			
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	За 20 22 г.1)	39 061	(-)	124 417	(121 580)	-	-	X	41 897	(-)
	5420	За 20 21 г.2)	39 893	(-)	100 072	(-)	-	100 904	X	39 061	(-)
в том числе:	5401	За 20 22 г.1)	39 061	(-)	124 417	(121 580)	-	-	-	41 897	(-)
	5421	За 20 21 г.2)	39 893	(-)	100 072	(-)	-	100 904	-	39 061	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 22 г.4)	20 21 г.2)	20 20 г.5)
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441			
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосро- чную зadolжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)8)	причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начисления8)	погаше- ние	списание на финансовы й результат8)	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская зadolженность — всего	5501	За 20 22 г.1)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	За 20 21 г.2)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5502	За 20 22 г.1)										
	5522	За 20 21 г.2)										
Краткосрочная дебиторская зadolженность — всего	5510	За 20 22 г.1)	19 297	(-)	12 925	-	(1 516)	(17)	-	-	30 689	(-)
	5530	За 20 21 г.2)	17 005	(-)	4 326	-	(2 034)	(-)	-	-	19 297	(-)
в том числе:	5511	За 20 22 г.1)	19 297	(-)	12 925	-	(1 516)	(17)	-	-	30 689	(-)
	5531	За 20 21 г.2)	17 005	(-)	4 326	-	(2 034)	(-)	-	-	19 297	(-)
Итого	5500	За 20 22 г.1)	19 297	(-)	12 925	-	(1 516)	(17)	-	X	30 689	(-)
	5520	За 20 21 г.2)	17 005	(-)	4 326	-	(2 034)	(-)	-	X	19 297	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 22 г.4)		На 31 декабря 20 21 г.2)		На 31 декабря 20 20 г.5)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5541						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)9)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления9)	погашение	списание на финансовый результат9)		
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	5551	За 20 22 г.1)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	За 20 21 г.2)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе:	5552	За 20 22 г.1)							
	5572	За 20 21 г.2)							
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	За 20 22 г.1)	12 278	17 497	77	(2 356)	(-)	-	27 496
	5580	За 20 21 г.2)	12 856	3 019	-	(3 597)	(-)	-	12 278
в том числе:	5561	За 20 22 г.1)	12 278	17 497	77	(2 356)	(-)	-	27 496
	5581	За 20 21 г.2)	12 856	3 019	-	(3 597)	(-)	-	12 278
Итого	5550	За 20 22 г.1)	12 278	17 497	77	(2 356)	(-)	X	27 496
	5570	За 20 21 г.2)	12 856	3 019	-	(3 597)	(-)	X	12 278

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря			На 31 декабря			На 31 декабря		
		20	22	г.4)	20	21	г.2)	20	20	г.5)
Всего	5590	-			-			-		
в том числе:	5591									

6. Затраты на производство

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20 22 г.1)			За 20 21 г.2)		
		20	22	г.1)	20	21	г.2)
Материальные затраты	5610	24 408			22 380		
Расходы на оплату труда	5620	9 526			9 103		
Отчисления на социальные нужды	5630	2 210			2 080		
Амортизация	5640	6 543			6 604		
Прочие затраты	5650	14 529			5 596		
Итого по элементам	5660	57 216			45 763		
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-			(689)		
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	1 002			-		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	58 218			45 074		

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	код НИ/стат	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	300	766	(878)	(-)	186
в том числе:	5701	300	766	(878)	(-)	186

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	код НИ/стат	На 31 декабря 20 22 г.4)	На 31 декабря 20 21 г.2)	На 31 декабря 20 20 г.5)
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801			
Выданные- всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811			

9. Государственная помощь

Наименование показателя		код НИ/ стат	За 20 22 г.1)		За 20 21 г.2)			
Получено бюджетных средств — всего		5900	-		-			
в том числе:		5901	-		-			
на текущие расходы								
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-			
Бюджетные кредиты – всего		20 22 г.1) 20 21 г.2)	5910	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	
				-	-	-	-	
		5920	-	-	-	-		
		в том числе:	20 22 г.1) 20 21 г.2)	5911				
			5921					

Примечания

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

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за период, окончившийся 31 декабря 2022 года

1. Общие сведения об Обществе

Полное фирменное наименование Общества: Акционерное общество «Завод по розливу минеральной воды «Вереск»

Сокращенное фирменное наименование Общества: АО «ЗМВ «Вереск»

Акционерное общество «Завод по розливу минеральной воды «Вереск»
зарегистрировано 22.03.1999 г.

Юридический и фактический адрес: 171640, Тверская область, город Кашин, улица
Ленина, дом 49

Высшим органом управления Обществом является общее собрание акционеров.

Уставный капитал общества составляет 10000 тыс. руб. Уставный капитал разделен на обыкновенные именные бездокументарные акции – 100000 шт.

Сведения об исполнительных органах

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор –
Перин В.Г.

Совет директоров избран в составе: Перин В.Г., Перина Т.Н., Григорьев Н.А.

Сведения о контрольных органах

Обществом на 2022 год ревизионная комиссия не избрана.

Основными видами деятельности общества являются: Производство безалкогольных напитков; производство упакованных питьевых вод, включая минеральные воды.

Бухгалтерская отчетность за 2022 г. Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с требованиями ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» (утверждено Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. №43н).

2. Данные об учетной политике Общества

2.1. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета:

- Предприятие применяет общую систему налогообложения;
- В организации выручка от реализации продукции, работ и услуг для целей бухгалтерского учета определяется по мере отгрузки продукции покупателям и оказания услуг заказчиком;
- Для целей бухгалтерского учета к основным средствам относится имущество стоимостью более 40000 руб. и сроком службы более 12 месяцев и учитывается на

счете 01 «Основные средства» (ФСБУ 6/2020 Основные средства», утвержденное приказом Минфина РФ №204н от 17.09.2020г.);

- Амортизация объектов основных средств производится линейным методом в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1, ежемесячно;
- Учет материально- производственных запасов, осуществляется по методу средней себестоимости;
- Расходы организации делятся на прямые и косвенные. Учет затрат на производство вести с подразделением на прямые, собираемые по дебету счетов: 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательные производства» и косвенные , отражаемые по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы». По окончании отчетного периода косвенные расходы включать в себестоимость готовой продукции, работ (услуг) в результате распределения: дебет 20 кредит 25. Калькулировать полную фактическую себестоимость продукции, работ (услуг) (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

2.2. Изменения в учетной политике на 2022 год:

Переход с ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденное приказом Минфина РФ №26н от 30.03.2001г. на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (утв. приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н).

3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

3.1 Характеристика деятельности общества за отчетный год

Выручка от обычных видов деятельности за:

- 2021 г. - 35195 тыс. руб.

- 2022 г. - 52923 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности за:

- 2021г. - 45075 тыс. руб.

- 2022 г. - 58218 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности расшифрованы в пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п.6 «Затраты на производство».

Прочие доходы и расходы по видам:

Прочие доходы:

Прочие доходы	Сумма за 2021 (тыс. руб.)	Сумма за 2022 (тыс. руб.)
Доходы, связанные с реализацией основных средств	42	4667
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	936	750
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	8886	8890
Прочие операционные доходы	2078	1169
Доходы от положительных курсовых разниц	8	9
Итого	11950	15485

Прочие расходы

Прочие расходы	Сумма за 2021 (тыс. руб.)	Сумма за 2022 (тыс. руб.)
Расходы, связанные с реализацией основных средств	40	2138
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	562	636

Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду	2030	2008
Прочие операционные расходы	6076	2166
Расходы от отрицательных курсовых разниц	9	11
Расходы в виде списания дебиторской задолженности	-	17
Итого	8717	6976

Информация о затратах на приобретение энергетических ресурсов

Совокупные затраты Общества на приобретение энергетических ресурсов в 2022 году составили:

- электроэнергии – 481,5 тыс. кВт/час 3236 тыс.руб.(в том числе НДС);
- теплоэнергии – 760,725 Гкал на сумму 1234 тыс.руб.(в том числе НДС).

3.2 Анализ численности и заработной платы

Среднесписочная численность работников Общества за 2022 г. составила 28 человек, за 2021 г. - 23 человека.

Фонд оплаты труда за 2022 г. - 8403 тыс.руб., за 2021 г. - 8500 тыс.руб.

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков. Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднесуточной заработной платы каждого сотрудника, а также суммы страховых взносов, исчисленных на сумму резерва на оплату отпусков.

По состоянию на 31.12.2022 г. Обществом сформировано оценочное обязательство по неиспользованным отпускам на сумму 300 тыс. руб., на 31.12.2021 г. – 186 тыс. руб.

3.3 Расшифровка отдельных показателей

Сведения о внеоборотных активах

Расшифровка прочих внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2022 и на 31.12.2021 представлена в таблице:

Прочие внеоборотные активы

Наименование объекта/вида ВНА	Сумма вложений на 31.12.2022 тыс. руб.	Сумма вложений на 31.12.2021 тыс. руб.
1	2	3
Нематериальные активы (остаточная стоимость)	126	137
Основные средства (остаточная стоимость)	149894	157770
Оборудование к установке	992	992
Строительство объектов основных средств	2730	6035
Приобретение объектов основных средств	2625	2625
Финансовые вложения	8358	8358
Отложенные налоговые активы	7208	7402

Сведения по учету аренды

Основная деятельность Общества не предполагает наличие в составе основных средств арендованного имущества.

Сведения о финансовых вложениях

Все финансовые вложения по состоянию на 31.12.2022 г. относятся к вложениям, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения классифицируются как долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) – более 12 месяцев после отчетной даты.

Долгосрочные финансовые вложения отражены в бухгалтерском балансе в составе строки 1170 «Финансовые вложения» и составили по состоянию на 31.12.2022 - 8358 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 – 8358 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2022 г. составили 11100 тыс. руб. - денежные средства размещенные на депозитном счете в банке, на 31.12.2021 отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2022 резерв под обесценение финансовых вложений не начислялся.

Сведения о полученных кредитах и займах

- Общество получило займов в 2022 году: ООО «Луч» - 11100 тыс. руб., ООО «Русско-Финская Компания» - 2550 тыс. руб.
- Общество получило займов в 2021 году: ООО «Луч» - 2500 тыс. руб.
- Общество погасило займов в 2022 году: ООО «Русско-Финская Компания» - 1665 тыс. руб.
- Общество погасило займов в 2021 году: ООО «Луч» - 5000 тыс. руб.

Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности

- Дебиторской задолженности на 31 декабря 2022 года со сроком погашения менее 12 месяцев составила 30689 тыс. руб.

- Дебиторской задолженности на 31 декабря 2021 года со сроком погашения менее 12 месяцев составила 19297 тыс. руб.

Расшифровка дебиторской задолженности по срокам обращения (погашения) и видам приведена в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

- Обязательства в том числе кредиторская задолженность на 31 декабря 2022 года со сроком погашения менее 12 месяцев составила 27496 тыс. руб.

- Обязательства в том числе кредиторская задолженность на 31 декабря 2021 года со сроком погашения менее 12 месяцев составила 12278 тыс. руб.

Расшифровка кредиторской задолженности по срокам обращения (погашения) и видам приведена в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Сведения о прочих оборотных активах

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2022 по строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены следующие активы:

- Расходы будущих периодов, имеющие период списания, не превышающий 12 месяцев после отчетной даты;

- Расходы будущих периодов, имеющие период списания, свыше 12 месяцев после отчетной даты;

- НДС по авансам и предоплатам;

- Акциз по оплаченным материальным ценностям;

- Недостачи и потери от порчи ценностей;

- Прочие оборотные активы.

Расшифровка прочих оборотных активов по состоянию на отчетную дату представлена в таблице:

Прочие оборотные активы

Виды запасов	Сумма на 31.12.2022 тыс. руб.	Сумма на 31.12.2021 тыс. руб.
1	2	3
Расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев	38	42
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев	954	1050
НДС по авансам и предоплатам	346	25
Акциз по оплаченным материальным ценностям	21	21
Недостачи и потери от порчи ценностей	44	44
Прочие оборотные активы	3081	3402
Итого	4484	4584

Обеспечения обязательств выданные и полученные

Общество за отчетный период 2022 год не выдавало какие либо обеспечения в счет своих обязательств, так и не получало от кого либо ообеспечения в счет обязательств перед обществом.

Налог на прибыль

В 2022 Общество уплачивало налог на прибыль по ставке 20%.
Изменений налоговых ставок в периоде не было.

Показатели, влияющие на расход (доход) по налогу на прибыль приведены в таблице:

Показатель	За период 2022 г. тыс. руб.	За период 2021 г. тыс. руб.
1	2	3
<i>Прибыль (убыток) до налогообложения</i>	<i>3196</i>	<i>(6686)</i>
<i>Налог на прибыль</i>	<i>(1252)</i>	<i>1726</i>
<i>Текущий налог на прибыль</i>	<i>171</i>	<i>0</i>
<i>Отложенный налог на прибыль</i>	<i>(1081)</i>	<i>1726</i>
<i>Прочее</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Чистая прибыль</i>	<i>1944</i>	<i>(4960)</i>

Расшифровка показателя отложенного налога за 2022 г.:

Показатель	Возникло, тыс. руб.		Погашено, тыс. руб.	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО
1	2	3	4	5
<i>Вычитаемые временные разницы по:</i>				

Отложенные налоговые активы	793	ОНА	985	ОНА
Налогооблагаемые временные разницы по:				
Отложенные налоговые обязательства	961	ОНО	72	ОНО

Расшифровка показателя отложенного налога за 2021 г.:

Показатель	Возникло, тыс. руб.		Погашено, тыс. руб.	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО
I	2	3	4	5
Вычитаемые временные разницы по:				
Отложенные налоговые активы	2278	ОНА	384	ОНА
Налогооблагаемые временные разницы по:				
Отложенные налоговые обязательства	322	ОНО	155	ОНО

3.4. Операции со связанными сторонами

Организации и лица, признаваемые связанными сторонами, с которыми Общество в течение 2022 г. осуществляло хозяйственные операции.

Наименование связанной стороны	Основание определения его как связанной стороны
АО "ЛВЗ "Вереск"	Организация имеет доли в уставном капитале 53,6 %
ООО "Русско-Финская Компания"	Организация имеет доли в уставном капитале 100 %
ООО "ВГ"	Организация имеет доли в уставном капитале 75,5 %

Операции со связанными сторонами

Наименование показателя	Продажи связанным сторонам, тыс. руб.		Покупки у связанных сторон, тыс. руб.	
	2022 г.	2021 г.	2022 г.	2021 г.
АО "ЛВЗ "Вереск"	21716	12534	11300	8487
ООО "ВГ"	28	105	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2022 тыс. руб.		Сумма на 31.12.2021 тыс. руб.	
	основная задолженность	резерв по сомнительным долгам	основная задолженность	резерв по сомнительным долгам
дебиторская задолженность	10346	-	3648	-
кредиторская задолженность	5821	-	5005	-

Конечными бенефициарами Общества являются физические лица, граждане Р.Ф.

Сведения о вознаграждениях, основному управленческому персоналу

Общая величина вознаграждений (с учетом страховых взносов) за 2022 г. - 3927,4 тыс.руб.

К основному управленческому персоналу Общество относит: генерального директора, заместителя генерального директора по общим вопросам, члены совета директоров.

3.5 Прочие сведения

Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) в расчете на акцию была рассчитана путем деления чистой прибыли (убытка) за год на годовое средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода. По итогам 2022 г. прибыль, приходящаяся на одну акцию, составила 19,44 руб.

4. Анализ рисков

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию различных рисков, способных существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Валютный риск

Это риск того, что стоимость активов и обязательств компании будет колебаться вследствие изменений в валютных курсах. Валютный риск связан с активами, обязательствами, операциями и финансированием, выраженными в иностранной валюте.

Общество реализует и приобретает товары, работы, услуги преимущественно на внутреннем рынке Российской Федерации (валюта Российской Федерации).

Риск изменения процентных ставок

Это риск возникновения неблагоприятных последствий в связи с изменением кредиторами условий предоставления заемных средств.

Общество подвержено риску изменения процентной ставки по полученным кредитам и займам главным образом в связи с увеличением ключевой ставки ЦБ РФ. Руководство Общества оценивает влияние рисков изменения процентных ставок на финансово-хозяйственную деятельность Общества как несущественное.

Общество на регулярной основе оценивает возможные сценарии будущих колебаний ключевой ставки, ставок кредитования, их влияние на операционные, финансовые и инвестиционные решения.

Риск изменения цен на товары

Это риск возможного изменения цен на реализуемые товары (работы, услуги) и его влияние на будущие показатели доходов и прибылей.

Общество не подвержено риску волатильности цен, так как реализует продукцию и услуги, цена на которые существенно не меняется в течение года. Общая тенденция цен соответствует динамике инфляции.

Кредитный риск

Это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе

в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении дебиторской задолженности покупателей) и финансовой деятельностью.

Общество периодически оценивает дебиторскую задолженность, учитывая финансовое положение контрагентов, их кредитную историю и прочие факторы. Регулярно оценивает дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения, отслеживает остатки просроченной дебиторской задолженности.

Руководство считает, что резерв по сомнительной задолженности надежно оценивает потенциальные кредитные риски.

Риски ликвидности

Это риск того, что общество не сможет своевременно и в полном объеме выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую из заемных средств и кредиторской задолженности.

Руководство регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи с использованием инструментов планирования текущей ликвидности.

По мнению руководства Общество способно своевременно рассчитываться по всем текущим обязательствам, в связи с чем риск ликвидности оценивается как низкий.

Налоговые риски

По мнению руководства по состоянию на 31.12.2022 г. положения законодательства в областях, касающиеся сфер деятельности Общества, интерпретированы корректно и положение Общества с точки зрения налогового законодательства является стабильным.

Правовые риски

В течение 2022 года Общество не участвовало в судебных разбирательствах. По состоянию на 31.12.2022 не имеются незакрытые судебные дела.

Страновые риски

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества преимущественное влияние оказывает экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи некоторые свойства развивающегося рынка. Правовая, налоговая и политическая системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований.

Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Все перечисленные обстоятельства оказывали и продолжают оказывать влияние на все организации, осуществляющие свою деятельность одновременно на территории разных юрисдикций. В отношении учета рисков, руководство организации осуществляет все возможные действия. Оценка последствий ситуации на дальнейшее развитие организации на момент составления бухгалтерской отчетности не может быть проведена с достаточной достоверностью.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовомговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

5. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не было.

6. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Руководству Общества на момент составления отчетности не известно о каких-либо фактах хозяйственной деятельности, рисках, или иных обстоятельствах, которые могли бы нарушить режим функционирования Организации либо поставить под сомнение допущение непрерывности деятельности Организации в обозримом будущем.

7. Сведения о чистых активах

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2022 г. составили 235682 тыс. руб.

8. Прогнозы развития

В 2023 году Общество планирует продолжать свою деятельность в прежних объемах, существенные изменений в деятельности не планируются.

Генеральный директор

Перин В.Г.

Главный бухгалтер

Соколов С.И.

31.03.2023