

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ПО «Подъемтрансмаш» ЗА 2022 ГОД**

Оглавление

В Пояснениях все суммы отражены в тыс. руб.	4
I. Общие сведения	4
1. Информация об Обществе	4
1.1. Общая информация об Обществе	4
1.2. Лицензии и сертификаты	4
1.3. Филиалы и представительства	5
1.4. Капитал Общества	5
1.5. Органы управления Общества	5
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	6
II. Учетная политика	7
1. Основа составления	7
2. Активы и обязательства в иностранных валютах	7
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	7
4. Основные средства	7
5. Запасы	8
6. Расходы будущих периодов	8
7. Дебиторская задолженность	8
8. Кредиторская задолженность	9
9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	9
10. Уставный, добавочный и резервный капитал	9
11. Кредиты и займы полученные	9
12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	9
13. Доходы	10
14. Расходы	10
15. Изменения в учетной политике Общества на 2022 год	10
16. Корректировки в связи с исправлением в отчетном периоде существенных ошибок прошлых лет не производились	10
III. Раскрытие существенных показателей	11
1. Основные средства	11
2. Запасы	11
3. Дебиторская задолженность	11
4. Денежные средства и денежные эквиваленты	12
5. Уставный капитал	12

6.	Кредиты и займы.....	13
6.1.	Займы полученные.....	13
6.2.	Прочая информация по заемным средствам	13
7.	Кредиторская задолженность	13
8.	Налоги	13
8.1.	Налог на добавленную стоимость.....	13
8.2.	Налог на прибыль.....	14
9.	Выручка от продаж	14
10.	Расходы по обычным видам деятельности.....	14
11.	Прочие доходы и прочие расходы	15
12.	Связанные стороны.....	15
13.	Оценочные обязательства	16
14.	Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей	16
15.	Условные обязательства.....	17
16.	Управление финансовыми рисками	18
17.	Непрерывность деятельности	20
18.	События после отчетной даты.....	21

В Пояснениях все суммы отражены в тыс. руб.

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

1.1. Общая информация об Обществе

Акционерное общество «Производственное объединение «Подъемтрансмаш» (далее «Общество») зарегистрировано Решением Регистрационной палаты Санкт-Петербурга 05.02.2002г., за основным государственным регистрационным номером 173370, о чем свидетельствует выданное Регистрационной палатой Санкт-Петербурга свидетельство о государственной регистрации юридического лица № 173370.

03.02.2003г. в ЕГРЮЛ была внесена запись об Обществе (ОГРН 1037835012544), о чем свидетельствует выданное Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года серия 78 № 003476001.

В 23.05.2007г. Общество привело название организационно-правовой формы в соответствие с действующим законодательством, о чем свидетельствует выданное 1037835012544г. МИ ФНС № 24 по СПб Свидетельство о постановке на учет организации РФ в налоговом органе по месту ее нахождения серия 78 № 006202324.

27.09.2019г. внесена запись о государственной регистрации изменений, внесенных в учредительные документы, в связи со сменой наименования юридического лица.

12.04.2023г. внесена запись об изменении сведений о юридическом лице в связи со сменой генерального директора (основание – решение единственного акционера от 05.04.2023г.).

12.05.2023г. внесена запись о начале процедуры реорганизации юридического лица в форме преобразования из акционерного общества в общество с ограниченной ответственностью (основание – решение единственного акционера от 04.05.2023г.).

Общество зарегистрировано по адресу: 192177, Санкт-Петербург, 3-й Рыбацкий проезд, дом 3, литер Е.

Основной вид деятельности Общества – 28.22.42 (производство прочих подъемных кранов).

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022г. составила 38 человек (на 31 декабря 2021 г. составила 46 человек, на 31 декабря 2020 г. – 43 человек).

1.2. Лицензии и сертификаты

Общество имеет сертификаты по следующим видам продукции:

№ п/п	Номер сертификата	Сертифицируемый вид деятельности	Срок действия сертификата
1	Сертификат соответствия №ЕАЭС RU C-RU.MX17.B.00089/19	Краны порталные перегрузочные КПП и монтажные КПМ, г/п от 5 до 160 тонн	06.10.2024
2	Сертификат соответствия №ЕАЭС RU C-RU.MX17.B.000225/20	Краны мостовые электрические специальные	25.11.2025
3	Сертификат соответствия №ЕАЭС RU C-RU.MX17.B.00226/20	Кран-балки опорные и подвесные ОПИ	25.11.2025
4	Сертификат соответствия №ЕАЭС RU C-RU.MX17.B.00237/21	Краны козловые и полукозловые электрические	15.02.2026
5	Сертификат соответствия №ЕАЭС RU C-RU.MX17.B00224/20	Судопогрузочные машины типа СПМ	25.11.2025
6	Сертификат соответствия №ЕАЭС RU C-RU.MX17.B.00316/21	Краны мостовые электрические металлургические типов КМЭМЛ, КМЭММЗ, КМЭМК, КМЭМ	06.10.2026
7	Сертификат соответствия №СДС.ТС.Б.001.ТУ00100	Кабины (люльки) для подъема людей	27.12.2025
8	Сертификат соответствия №RU Д- RU.PA02.B.21816/21	Кабины (люльки) для подъема людей	28.02.2026
9	Сертификат соответствия №ЕАЭС RU Д- RU.PA02.B.96730/23	Приспособления для грузоподъемных операций: траверсы, клещи, захваты, захваты-чокеры, струбцины, скобы, подвесы	05.04.2028
10	Сертификат соответствия №РОСС RU.04.РИД0.ОСП01.И00042	Соответствие СМК ИСО 9001:2015 (производство)	21.03.2025

1.3. Филиалы и представительства

Общество не имеет филиалы и представительства.

1.4. Капитал Общества

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2022 г. составляет 24 тыс.руб. Акционерами Общества являются физические лица:

Акционеры	Доля в Уставном капитале на 31 декабря 2022 г., %.
Поплавская Наталья Александровна	100

1.5. Органы управления Общества

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров.
- Генеральный директор.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором). Протоколом Общего собрания акционеров от 12.03.2021г. было принято решение о продлении полномочий Генерального директора Общества сроком на три года до 12.03.2024г. года Кима Е.Г.

Решением единственного акционера от 05.04.2023г. постановлена смена генерального директора – Почтеннов А.В.

Состав Правления Общества на 31 декабря 2022г. представляет собой следующее:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1.	Ким Евгений Геннадьевич	Генеральный директор

Бенефициарным владельцем Общества является Поплавская Н.А. (размер доли УК -100%).

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, они подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. Специальная Военная Операция на Украине привела к большому количеству международных санкций, которые оказали негативное влияние на российскую экономику в 2022г. Действие указанных факторов способствовало экономическому спаду в стране, характеризующемуся падением показателя валового внутреннего продукта, кризису на финансовых рынках, характеризующимся отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, станovým и региональным, репетиционным и др.). В пояснениях бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Основные средства

В составе основных средств отражены оборудование, и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, которые отвечают требованиям основных средств, учитываются в

составе малоценного оборудования.

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением земельных участков) показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из ожидаемых сроков полезного использования, определенных Комиссией по вводу объектов в эксплуатацию при приеме объектов в состав основных средств. Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода в эксплуатацию по их видам согласно Общероссийскому классификатору основных фондов на основании данных технических служб и ожидаемого срока полезного использования с учетом нормативных документов органов государственной власти.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по строке 1150 «Основные средства».

5. Запасы

Запасы (в том числе материалы, готовая продукция, товары для перепродажи) принимаются к учету в сумме фактических затрат на их приобретение.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производилась по средней себестоимости по каждому виду запасов.

В ходе проведения инвентаризации товаров на складе от 31.12.2022г., и проанализировав остатки, на складе неликвидных материалов не обнаружено. В связи с этим АО «ПО «Подъемтрансмаш» приняло решение не создавать Резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (дополнительные расходы, связанные с кредитованием (оценка залога и т.п.), лицензионные права на программные продукты отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как краткосрочные активы по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

7. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражается задолженность покупателей и заказчиков, авансовые платежи, связанные с выплатами в счет предстоящих поставок товаров и услуг, задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

8. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности отражена задолженность перед поставщиками, авансы, полученные от покупателей и заказчиков, и прочая кредиторская задолженность.

Задолженность перед поставщиками определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками.

9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

Суммы поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам отражены в отчете о движении денежных средств с учетом НДС.

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств, представляются свернуто в строке 4129 «Прочие платежи» или 4119 «Прочие поступления» в составе денежных потоков от текущей деятельности.

Социальные взносы в отчете о движении денежных средств отражаются Обществом в составе строки 4122 «В связи с оплатой труда работников».

10. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал составляет сумму 24 тыс. руб. и разделен на 100 обыкновенные акции номинальной стоимостью 240 руб. за каждую. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

11. Кредиты и займы полученные

При привлечении Обществом заемных средств сумма причитающихся к оплате процентов относилась на прочие расходы в составе строки отчета о финансовых результатах «Проценты к уплате» после этой даты по мере их начисления.

12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные и условные обязательства за период 2022г. отсутствуют.

Резерв на выплату зарплаты работникам, а также на выплату отпускных не создается.

13. Доходы

Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

- доходы по курсовым разницам;
- проценты по инвестиционной деятельности;
- списание кредиторской задолженности;
- прочие.

14. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, выполнением работ, а также оказанием услуг.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, с выполнением работ, оказанием услуг, приобретением и продажей товаров:

- проценты по полученным кредитам и займам;
- курсовые разницы;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- списание дебиторской задолженности;
- прочие.

15. Изменения в учетной политике Общества на 2022 год

В связи со вступлением Приказа Минфина России от 17.09.2020 N 204н "Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" были внесены изменения в Учетную политику на 2022г, согласно приказа №1/ОС от 30.12.2021г. Все корректировочные бухгалтерские проводки по ОС были проведены с использованием счета 84.01 «Прибыль, подлежащая распределению» в межотчетный период. Соответственно, при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022г. в бухгалтерском балансе на начало периода, предшествующего отчетному (на 31 декабря 2021г.) отражена откорректированная балансовая стоимость основных средств и измененная сумма нераспределенной прибыли (убытка). Так валюта баланса за 2021г. уменьшилась на 100 тыс. руб. (было - 543 180 тыс. руб. , стало – 543 081 тыс. руб.)

16. Корректировки в связи с исправлением в отчетном периоде существенных ошибок прошлых лет не производились.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации и отражается по строке 1150, составили 1 569 тыс. руб.

Дополнительная информация о наличии и движении основных средств в разрезе групп приведена в разделе 2 «Основные средства» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов и товаров для перепродажи, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты, в сумме 379 920 тыс. руб., и стоимость незавершенного производства в сумме 57 753 тыс. руб.

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 4 «Запасы» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов).

Показатели по графе «Оборот запасов между их группами (видами)» включают изменение отдельных групп (видов) запасов в результате перехода из одного вида запасов в другой.

3. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2022г. отражается по строке 1230 бухгалтерского баланса и составила 699 686

тыс. руб., из них просроченной задолженности нет.

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	31.12.2022г.	31.12.2021г.	31.12.2020г.
Средства на расчетных счетах	17 451	105 619	570
Средства на валютных счетах	2 222	11 206	105 266
Средства (наличные) в кассе	0	0	0
Итого денежные средства	19 673	116 825	105 836
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)	19 673	116 825	105 836

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)	2022	2021
Прочие поступления	-	11 708
Итого прочие платежи по текущей деятельности	-	11 708

Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119) составили 0 тыс. руб.

Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)	2022	2021
Прочие платежи	(55 782)	(10 919)
Итого прочие платежи по текущей деятельности	(55 782)	(10 919)

Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129) составили (55 782) тыс. руб., в том числе расчеты по НДС составили (45 011) тыс. руб., расчеты с подотчетными лицами составили (5 379) тыс. руб., расчеты по претензиям, неустойки за нарушения сроков поставки по договорам составили (2 399) тыс. руб., расходы на услуги банков (РКО), в том числе комиссии составили (1 946) тыс. руб., расходы от продажи валюты составили (203) тыс. руб., прочие расходы составили (804) тыс.руб.

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

Прочие платежи по инвестиционной деятельности (строка 4223)	2022	2021
Размещение средств на депозитах в банках	(744 969)	(303 566)
Итого прочие платежи по инвестиционной деятельности	(744 969)	(303 566)

5. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2022г., 31 декабря 2021г., 31 декабря 2020г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

Акционер Общества	Доля участника в уставном капитале (%)	Номинальная стоимость, тыс. руб.
Поплавская Наталья Александровна	100	24
Итого	100%	24

6. Кредиты и займы

6.1. Займы полученные

Дополнительная информация о наличии и движении займов приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Процентные ставки по займам и кредитам (% годовых)

	2022	2021
Долгосрочные (краткосрочные) кредиты банков в российских рублях	Не более 20% годовых	10,25%

6.2. Прочая информация по заемным средствам

Сумма процентов по кредитам и займам, включенная в состав расходов в 2022г. составила 2 125 тыс. руб. (в 2021г., - 4 358 тыс. руб., в 2020г. – 3 943 тыс. руб.).

7. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Сумма краткосрочной кредиторской задолженности предприятия отражается по строке 1520 бухгалтерского баланса и по состоянию на 31 декабря 2022г. составила 1 038 253 тыс. руб., в т.ч. перед поставщиками и подрядчиками – 83 554 тыс. руб., перед покупателями и заказчиками – 916 483 тыс. руб., перед бюджетом по налогам и сборам – 16 862 тыс. руб., краткосрочный банковский кредит – 20 000 тыс. руб., перед персоналом по оплате труда – 1 354 тыс. руб. Просроченной кредиторской задолженности нет.

Долгосрочной кредиторской задолженности на 31 декабря 2022г. нет.

8. Налоги

8.1. Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки)

товаров, продукции, работ, услуг.

8.2. Налог на прибыль

Организация не применяет ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль организаций». И бухгалтерия не отражает в учете постоянные и временные разницы.

Текущий налог на прибыль за 2022г. составил – 417 тыс. руб. (за 2021г. – 4 049 тыс. руб.)

9. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с продажей товаров, выполнением работ, оказания услуг по видам без НДС:

Наименование показателя	2022	2021
Итого выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	829 676	572 696

Выручка за 2022г. составила 829 676 тыс. руб., из неё выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства – 757 599 тыс. руб., выручка от реализации покупных товаров – 72 077 тыс. руб.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Информация по раскрытию расходов по обычным видам деятельности приведена в таб. 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наименование показателя	2022	2021
Материальные затраты	571 454	450 612
Расходы на оплату труда	45 204	36 001
Отчисления на социальные нужды	9 074	9 305
Амортизация	487	1 103
Прочие затраты	125 093	61 276
Итого по элементам	751 312	558 297

В состав прочих затрат вошли услуги сторонних организаций и составили 95 894 тыс. руб.

Управленческие расходы за 2022г. отраженные в строке 2220 отчета о финансовых результатах составили 22 927 тыс. руб., в том числе заработная плата управленческого персонала (генеральный директор, главный бухгалтер) и отчисления в фонды 6 599 тыс. руб., аренда офисных помещений 1 822 тыс. руб., амортизация 487 тыс. руб., расходы на командировки и подряд 786 тыс. руб., материальные расходы 117 тыс. руб., расходы на охрану труда 2 тыс. руб., прочие расходы составили 13 114 тыс. руб. (услуги сторонних организаций на оказание: аудиторских услуг - 79 тыс. руб., обучение персонала - 165 тыс. руб., почтовых услуг и услуг связи - 726 тыс. руб., услуг по бухгалтерскому и юридическому обслуживанию - 3 546 тыс. руб., услуг по сертификации - 512 тыс. руб., прочих услуг – 8 086 тыс. руб.).

Управленческие расходы за 2021г. 33 219 тыс. руб., в том числе заработная

плата управленческого персонала (генеральный директор, главный бухгалтер) и отчисления в фонды 5 748 тыс. руб., амортизация 1 070 тыс. руб., расходы на командировки и подряд 1 607 тыс. руб., материальные расходы 8 799 тыс. руб., расходы на охрану труда 782 тыс. руб., прочие расходы составили 15 213 тыс. руб. (услуги сторонних организаций на оказание: аудиторских услуг - 69 тыс. руб., обучение персонала - 37 тыс. руб., почтовых услуг и услуг связи - 317 тыс. руб., услуг по бухгалтерскому и юридическому обслуживанию - 3 400 тыс. руб., услуг по сертификации - 231 тыс. руб., услуг на рекламу – 186 тыс. руб., прочих услуг – 10 973 тыс. руб.).

11. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2022		2021	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте, в том числе:				
- подлежащих оплате в иностранной валюте	-	-	-	-
- подлежащих оплате в рублях	3 804	5 553	10 754	12 522
Итого прочие доходы/расходы (стр. 2340/2350)	11 932	28 106	90 597	94 466

Прочие расходы в 2022г. составили 28 106 тыс. руб., в том числе расходы на услуги банков 1 907 тыс. руб., расходы, связанные с покупкой валюты 6 173 тыс. руб., курсовые разницы 5 553 тыс. руб., гос. пошлины, пени, штрафы 20 тыс. руб., штрафы, неустойки по договорам 12 366 тыс. руб., расходы, связанные с реализацией векселя 2 041 тыс. руб., списание дебиторской задолженности 46 тыс. руб.

Прочие расходы в 2021г. составили 94 466 тыс. руб., в том числе расходы на услуги банков 2 779 тыс. руб., расходы, связанные с покупкой валюты 78 157 тыс. руб., курсовые разницы 12 522 тыс. руб., гос. пошлины, пени, штрафы 74 тыс. руб., штрафы, неустойки по договорам 839 тыс. руб., прочие внереализационные расходы 95 тыс. руб.

Прочие доходы в 2022г. составили 11 932 тыс. руб., в том числе доходы, связанные с продажей валюты 5 989 тыс. руб., курсовые разницы 3 804 тыс. руб., штрафы, неустойки по договорам 37 тыс. руб., доходы, связанные с реализацией векселя 2 074 тыс. руб., списание кредиторской задолженности 28 тыс. руб.

Прочие доходы в 2021г. составили 90 597 тыс. руб., в том числе доходы, связанные с продажей валюты 76 737 тыс. руб., курсовые разницы 10 754 тыс. руб., неустойки по договорам составили 3 081 тыс. руб., прочие внереализационные доходы 25 тыс. руб.

12. Связанные стороны

Общество контролируется физическим лицом – Поплавской Натальей Александровной, которая владеет 100% акциями Общества, она также является единственным учредителем Общества. Также общество контролирует компанию АО «Технорос», и владеет 22% акций Общества.

АО «ПО «Подъемтрансмаш» связано общим бизнесом со своим зависимым обществом АО «Технорос».

В 2022г. АО «ПО «Подъемтрансмаш» поставило АО «Технорос» товаров и продукции на общую сумму 334 995 тыс. руб., в т.ч. НДС 20%, АО «Технорос» оказало АО «ПО «Подъемтрансмаш» услуг на общую сумму 6 475 тыс. руб., в т.ч. НДС 20%.

В 2021г. АО «ПО «Подъемтрансмаш» поставило АО «Технорос» товаров и продукции на общую сумму 27 454 тыс. руб., в т.ч. НДС 20%, АО «Технорос» оказало АО «ПО «Подъемтрансмаш» услуг на общую сумму 957 тыс. руб., в т.ч. НДС 20%.

Другие связанные стороны у Общества отсутствуют.

13. Оценочные обязательства

Оценочных обязательств нет.

14. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей

По обеспечениям выданным в форме поручительства третьим лицам по обязательствам других организаций:

Характер обязательства	Организации, по которым обязательства выданы поручительства	Срок действия	Сумма поручительства	Превышение стоимости выданного в качестве обеспечения актива над обеспечиваемой им величиной обязательства
Кредитная линия	ЗАО «Технорос»	Срок действия кредитной линии	1 613 184	нет
Кредитная линия	АО «Технорос»	Срок действия кредитной линии	600 000	нет
Кредитная линия	ООО «ЗПТО им.С.М.Кирова»	Срок действия кредитной линии	530 000	нет
Кредитная линия	АО «ВТФ «Технорос»	Срок действия кредитной линии	230 000	нет
ИТОГО:			2 973 184	

По обеспечениям выданным по обязательствам других организаций:

Характер обязательства	Организации, которым выдано обязательство	Срок действия	Сумма обеспечения	Превышение стоимости выданного в качестве обеспечения актива над обеспечиваемой им величиной обязательства
------------------------	---	---------------	-------------------	--

Вексель 003 №0002122	АО «ПО «Подъемтрансмаш»	11.03.2026	8 938	нет
Вексель 003 №0002123	АО «ПО «Подъемтрансмаш»	11.03.2026	470	нет
ИТОГО:			9 408	

По обеспечениям полученным по каждому обязательству: характер обязательства, организации, от которых они, о суммах выданных обеспечений

Характер обязательства	Организации, которым выдано обязательство	Срок действия	Сумма обеспечения	Превышение стоимости выданного в качестве обеспечения
Кредитная линия	Петербургский Филиал ЗАО ЮниКредит Банк	Срок действия кредитной линии	70 000	нет
Кредитная линия	МТС Банк	Срок действия кредитной линии	230 000	нет
Кредитная линия	Банк СОЮЗ	Срок действия кредитной линии	300 000	нет
Всего			600 000	

15. Условные обязательства

Судебные разбирательства

Судебные разбирательства в отношении АО «ПО «Подъемтрансмаш» не ведутся.

В отношении других Юридических лиц АО «ПО «Подъемтрансмаш» иски в Арбитражный суд не подавал.

Условные налоговые обязательства

Налоговое, таможенное и валютное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), но имеет определенные особенности. Законодательство о

трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Так как по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества. Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

16. Управление финансовыми рисками

Отраслевые риски

В настоящее время, по мнению руководства Общества, существуют риски уменьшения объемов продаж в сфере деятельности Общества, связанных с производством подъемно-транспортного оборудования на фоне общего снижения предпринимательской деятельности.

Наиболее возможным ухудшением ситуации в отрасли является дальнейшее усиление общей нестабильности в экономической и политической сфере на фоне встречных межгосударственных экономических санкций и усиление негативных процессов мирового финансового кризиса.

Страновые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране стабильна, однако политическая и экономическая ситуация вокруг страны на фоне межгосударственных экономических санкций и усиления негативных процессов мирового финансового кризиса, не стабильна.

В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе: сокращение расходов, сокращение инвестиционных планов.

Финансовые риски

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Финансовые риски, связанные с мировым финансовым кризисом, а также в связи с введением экономических санкций резко усилились. Курс рубля подвержен периодическим значительным перепадам. Обязательств Общества, выраженных в иностранной валюте в 2022г. нет.

Состояние российской экономики характеризуется относительно высокими темпами инфляции, которые оказывают влияние на расходы Общества. Однако руководство Общества считает, что инфляция не окажет существенного влияния на финансовые результаты Общества, если ее уровень сохранится примерно на том же уровне.

Основным существенным фактором, влияющим на финансовый результат деятельности Общества, является сложившаяся ситуация на рынке 2022г. Из-за существенного снижения спроса на подъемно-транспортное оборудование объем продаж снизился, при этом по состоянию на 31 декабря 2022г. уже есть договоренности с Заказчиками на поставку товара.

Риск изменения процентной ставки

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки в связи с существенным объемом кредитных и заемных ресурсов. В отчетности раскрыты суммы обязательств Общества в разбивке по периодам погашения, все краткосрочные обязательства подлежат погашению в период от 1 до 12-ти месяцев.

Общество не имеет возможности управления рисками изменения процентных ставок по кредитным средствам, так как данный риск носит больше внешний характер и не зависит от деятельности Общества в целом.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

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

Общество контролирует ежедневную позицию по ликвидности и ежемесячно составляет прогноз отчета о движении денежных средств до конца года в помесечной разбивке включая стресс-тестирование по ликвидности при различных сценариях, охватывающих стандартные и более неблагоприятные рыночные условия.

Правовые риски

В целом, риски, связанные с деятельностью Общества, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации, и частично, могут рассматриваться как общестрановые.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности Общество является участником налоговых отношений. В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги, установленные федеральными и региональными органами. Применяемые налоги включают в себя, в частности, налог на добавленную стоимость, налог на имущество и прочие отчисления. Соответствующие нормативные акты нередко содержат нечеткие формулировки. Кроме того, различные государственные министерства и ведомства, равно как и их представители, зачастую расходятся во мнениях относительно правовой интерпретации тех или иных вопросов, что создает неопределенность и правовые противоречия. Подготовка и предоставление налоговой отчетности вместе с другими компонентами системы регулирования находятся в ведении и под контролем различных органов, имеющих законодательно закрепленное право налагать существенные штрафы, санкции и пени. Вследствие этого налоговые риски в России существенно превышают риски, характерные для стран с более развитой фискальной системой.

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Репутационный риск

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает стандарты качества, установленные согласно условиям договоров, что снижает его репутационный риск.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результаты текущих судебных процессов, в которых участвует Общество, минимальны.

17. Непрерывность деятельности

Руководство Общества оценило эффект возможного воздействия распространения коронавируса на экономическую ситуацию, финансовые результаты и финансовое положение Общества в будущих отчетных периодах: значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность отсутствуют. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в рамках текущих договоров, учитывая риски (неплатежей, задержкой платежей в связи с ограничением продаж) и полагает, что эти риски не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества. В будущем Общество планирует заключать договоры только с платежеспособными Заказчиками с непрерывным циклом деятельности.

Дополнительно к санкциям, вводимым на территории РФ начиная с 2014 г. в феврале 2022 года, после признания самопровозглашённых республик Донецка и Луганска, а также объявления и начала военной операции в Донбассе Российской Федерацией, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и

некоторые другие страны ввели новые санкции против России. Более того, существует высокий риск введения дальнейших санкций, что может иметь существенное отрицательное влияние на экономику России. Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России.

Будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, однако, руководство уверено, что Организация будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Текущая ситуация не повлияет на проведение операций на территории России и на исполнение обязательств Компании перед клиентами.

В 2022г. Общество получило прибыль в размере 3 292 тыс. руб., аналогичный показатель за 2021г. составил 20 145 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2022г. чистые активы имели положительную величину 134 106 тыс. руб. (на 31 декабря 2021г. - 131 239 тыс. руб.).

Прибыль на акцию в 2022г. составила 29 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность за 2022г. была составлена с учетом допущения о том, что в обозримом будущем Общество будет продолжать деятельность. Отчетность также основана на допущении об отсутствии намерения или необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности.

18. События после отчетной даты

Компания осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Компании 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.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества. Также руководством Общества разработаны некоторые положения для укрепления своих позиций на рынке такие как разветвленная система продаж, работа с большим количеством банков, страхование и т.п.

Генеральный директор
АО «ПО «Подъемтрансмаш»




Почтеннов А.В.

Дата: 07 июня 2023г.