

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ (тыс. руб.)
по состоянию на 31 декабря 2022 г.

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	номер строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	1	за 20 22 г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
	2	за 20 21 г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
в том числе:	3	за 20 22 г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
Товарный знак	4	за 20 21 г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
Право патентообладателя	5	за 20 22 г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
	6	за 20 21 г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
Прочие	7	за 20 22 г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
	8	за 20 21 г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Номер строки	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Всего		0	0	0
в том числе:				
Товарный знак	1	0	0	0
Право патентообладателя	2	0	0	0

1.3. Первоначальная стоимость полностью амортизированных нематериальных активов

Наименование показателя	Номер строки	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Всего		0	0	0
в том числе:				
Товарный знак	1	0	0	0
Право патентообладателя	2	0	0	0
Прочие	3	0	0	0

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
	5150	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
в том числе:	5141	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
научно-производственные расходы	5151	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
опытно-конструкторские работы	5142	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
	5152	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
технологические работы	5143	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
	5153	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 22 г.	-	-	(-)	-
	5170	за 20 21 г.	-	-	(-)	-
в том числе:	5161	за 20 22 г.	-	-	(-)	-
	5171	за 20 21 г.	-	-	(-)	-
научно-производственные расходы	5162	за 20 22 г.	-	-	(-)	-
опытно-конструкторские работы	5172	за 20 21 г.	-	-	(-)	-
	5163	за 20 22 г.	-	-	(-)	-
технологические работы	5173	за 20 21 г.	-	-	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 22 г.	-	-	(-)	-
	5190	за 20 21 г.	-	-	(-)	-
в том числе:	5181	за 20 22 г.	-	-	(-)	-
	5191	за 20 21 г.	-	-	(-)	-
товарный знак	5182	за 20 22 г.	-	-	(-)	-
	5192	за 20 21 г.	-	-	(-)	-
права патентообладателя	5183	за 20 22 г.	-	-	(-)	-
	5193	за 20 21 г.	-	-	(-)	-
прочие			-	-	(-)	-

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	оценочный резерв	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переводов		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	оценочный резерв	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 22 г.	115991	(73166)	(8258)	337969	(10164)	16726	(52806)	---	---	443796	(109936)	(0)	
	за 20 21 г.	107755	(81417)	(9822)	20586	(12350)	3071	(-5190)	---	---	115991	(73166)	(8258)	
в том числе:	за 20 22 г.	13884	(7011)	(1384)	0	(2121)	1471	(280)	---	---	11763	(5800)	(0)	
	здания	13884	(6494)	(1384)	0	(0)	0	(527)	---	---	13884	(7011)	(1384)	
оборудование	за 20 22 г.	26213	(22207)	(3095)	0	(2744)	2155	(860)	---	---	23466	(20912)	(0)	
	за 20 21 г.	26213	(18120)	(3095)	0	(0)	0	(4087)	---	---	26213	(22207)	(3095)	
инженерные машины и оборудование	за 20 22 г.	2901	(2416)	(301)	0	(182)	2214	(2167)	---	---	2719	(2369)	(0)	
	за 20 21 г.	5894	(5351)	(301)	0	(2993)	929	(-2306)	---	---	2901	(2416)	(301)	
рабочие машины и оборудование	за 20 22 г.	35675	(26279)	(2085)	4933	(3716)	7305	(6441)	---	---	37062	(27365)	(0)	
	за 20 21 г.	40616	(34806)	(2085)	41	(4782)	797	(-5529)	---	---	35675	(26279)	(2085)	
информационное оборудование	за 20 22 г.	1761	(1358)	(0)	0	(0)	895	(796)	---	---	1761	(1459)	(0)	
	за 20 21 г.	2456	(2456)	(0)	0	(895)	0	(-1098)	---	---	1761	(1358)	(0)	
транспортные средства	за 20 22 г.	13966	(11591)	(893)	0	(1201)	1201	(519)	---	---	12467	(10609)	(0)	
	за 20 21 г.	16877	(13674)	(2457)	0	(3209)	1645	(-438)	---	---	13966	(11591)	(893)	
промышленный и сельскохозяйственный инвентарь	за 20 22 г.	288	(278)	(0)	111	(172)	619	(481)	---	---	227	(120)	(0)	
	за 20 21 г.	950	(712)	(0)	0	(671)	0	(-434)	---	---	288	(278)	(0)	
земельные участки	за 20 22 г.	828	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)	---	---	828	(0)	(0)	
	за 20 21 г.	828	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)	---	---	828	(0)	(0)	
прочие основные средства	за 20 22 г.	20573	(16)	(0)	332625	(28)	16	(41002)	---	---	353470	(41002)	(0)	
	за 20 21 г.	28	(15)	(0)	20545	(0)	0	(1)	---	---	20573	(16)	(0)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 20 22 г.	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)	---	---	0	(0)	(0)	
	за 20 21 г.	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)	---	---	0	(0)	(0)	
в том числе:	за 20 22 г.	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)	---	---	0	(0)	(0)	
	здания	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)	---	---	0	(0)	(0)	
оборудование	за 20 22 г.	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)	---	---	0	(0)	(0)	
	за 20 21 г.	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)	---	---	0	(0)	(0)	
инженерные машины и оборудование	за 20 22 г.	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)	---	---	0	(0)	(0)	
	за 20 21 г.	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)	---	---	0	(0)	(0)	
рабочие машины и оборудование	за 20 22 г.	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)	---	---	0	(0)	(0)	
	за 20 21 г.	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)	---	---	0	(0)	(0)	
информационное оборудование	за 20 22 г.	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)	---	---	0	(0)	(0)	
	за 20 21 г.	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)	---	---	0	(0)	(0)	
прочие	за 20 22 г.	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)	---	---	0	(0)	(0)	
	за 20 21 г.	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)	---	---	0	(0)	(0)	

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

Наименование показателя	За 20 22 г.	За 20 21 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате:	0	0
в том числе:	0	0
здания	0	0
инженерные машины и оборудование	0	0
рабочие машины и оборудование	0	0
информационное оборудование	0	0
транспортные средства	0	0
прочие	0	0
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	0	0
в том числе:	0	0
здания	(0)	(0)
инженерные машины и оборудование	(0)	(0)
рабочие машины и оборудование	(0)	(0)
информационное оборудование	(0)	(0)
прочие	(0)	(0)

2.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	79	61	83
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся за балансом	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	350	18 803	18 893
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	0	0	0
Основные средства, переданные на консервацию	7 323	14 496	20 114
Иное использование основных средств (залог и др.)	0	0	15992

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			текущий рыночный стоимости (убыток от обесценения)	На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленный резерв		выбыло (погашено)	накопленный резерв по курсу	накопленные проценты (включая дивиденды) (стоимости до номинальной)		первоначальная стоимость	накопленный резерв
Долгосрочные - всего	за 20 22 г.	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
	за 20 21 г.	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
в том числе: займы	за 20 22 г.	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
	за 20 21 г.	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
депозиты	за 20 22 г.	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
	за 20 21 г.	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
доли в УК	за 20 22 г.	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
	за 20 21 г.	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
акции	за 20 22 г.	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
	за 20 21 г.	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
векселя	за 20 22 г.	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
	за 20 21 г.	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
права требования	за 20 22 г.	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
	за 20 21 г.	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
прочие	за 20 22 г.	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
	за 20 21 г.	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
Краткосрочные - всего	за 20 22 г.	269660	(269660)	0	(60000)	60000	0	0	209660	(209660)
	за 20 21 г.	288860	(288860)	0	(19200)	19200	0	0	269660	(269660)
в том числе: займы	за 20 22 г.	269660	(269660)	0	(60000)	60000	0	0	209660	(209660)
	за 20 21 г.	288860	(288860)	0	(19200)	19200	0	0	269660	(269660)
депозиты	за 20 22 г.	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
	за 20 21 г.	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
векселя	за 20 22 г.	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
	за 20 21 г.	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
права требования	за 20 22 г.	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
	за 20 21 г.	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
прочие	за 20 22 г.	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
	за 20 21 г.	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
Финансовых вложений - итога	за 20 22 г.	269660	(269660)	0	(60000)	60000	0	0	209660	(209660)
	за 20 21 г.	288860	(288860)	0	(19200)	19200	0	0	269660	(269660)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	0	0	0
в том числе: акции	0	0	0
доли в УК	0	0	0

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода	
		себестоимость	высчитан резерв под снижение стоимости		выбыло	резерв под снижение стоимости	убыток от списания стоимости		себестоимость	высчитан резерв под снижение стоимости
Запасы - всего	за 20 22 г.	18815	(0)	446806	(413070)	-7543	0	x	52551	(7543)
	за 20 21 г.	16284	(12)	196780	(194249)	12	0	x	18815	(0)
в том числе: сырье и материалы	за 20 22 г.	15256	(0)	188707	(185384)	-7543	0	0	18579	(7543)
	за 20 21 г.	13031	(12)	94367	(92142)	12	0	0	15256	(0)
затраты в незавершенное производство	за 20 22 г.	0	(---)	0	(0)	---	---	---	0	(---)
	за 20 21 г.	0	(---)	0	(0)	---	---	---	0	(---)
готовая продукция и товары	за 20 22 г.	3559	(0)	258099	(227686)	0	0	0	33972	(0)
	за 20 21 г.	3253	(0)	102413	(102107)	0	0	0	3559	(0)
прочие	за 20 22 г.	0	(---)	0	(0)	---	---	0	0	(---)
	за 20 21 г.	0	(---)	0	(0)	---	---	0	0	(---)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	9213	4216	308
в том числе: сырье и материалы	9213	4216	308
товары	0	0	0
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	---	---	---
в том числе: сырье и материалы	---	---	---
готовая продукция и товары	---	---	---

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие дебиторской задолженности

№ стр	Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			3	4	11	12
1	Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 22 г.	0	(0)	0	(0)
2		за 20 21 г.	0	(0)	0	(0)
3	в том числе:	за 20 22 г.	0	(0)	0	(0)
4		за 20 21 г.	0	(0)	0	(0)
5	поставщики и подрядчики	за 20 22 г.	0	(0)	0	(0)
6		за 20 21 г.	0	(0)	0	(0)
7	покупатели и заказчики	за 20 22 г.	0	(0)	0	(0)
8		за 20 21 г.	0	(0)	0	(0)
9	работники Общества	за 20 22 г.	0	(---)	0	(---)
10		за 20 21 г.	0	(---)	0	(---)
11	прочие дебиторы	за 20 22 г.	0	(0)	0	(0)
12		за 20 21 г.	0	(0)	0	(0)
13	Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 22 г.	543222	(95942)	652079	(81703)
14		за 20 21 г.	421249	(96643)	543222	(95942)
15	в том числе:	за 20 22 г.	5674	(0)	4981	(0)
16		за 20 21 г.	3346	(0)	5674	(0)
17	поставщики и подрядчики	за 20 22 г.	21110	(0)	17374	(0)
18		за 20 21 г.	18195	(0)	21110	(0)
19	покупатели и заказчики	за 20 22 г.	0	(0)	0	(0)
20		за 20 21 г.	0	(0)	0	(0)
21	подотчетные лица	за 20 22 г.	0	(0)	0	(0)
22		за 20 21 г.	0	(0)	0	(0)
23	работники Общества	за 20 22 г.	0	(0)	0	(0)
24		за 20 21 г.	0	(0)	0	(0)
25	налоги и сборы	за 20 22 г.	38	(0)	996	(0)
26		за 20 21 г.	802	(0)	38	(0)
27	прочие дебиторы	за 20 22 г.	516400	(95942)	628728	(81703)
28		за 20 21 г.	398906	(96643)	516400	(95942)
29	Итого	за 20 22 г.	543222	(95942)	652079	(81703)
30		за 20 21 г.	421249	(96643)	543222	(95942)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего, в том числе:	5540	81703	0	98848	2906	99549	2906
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	9518	0	8351	0	8396	0
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	0	0	2906	2906	2906	2906
прочая	5543	72185	0	87591	0	88247	0

5.3. Наличие кредиторской задолженности

№ стр	Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
	1	2	3	
1	Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 22 г.	27003	415386
2		за 20 21 г.	0	27003
3	в том числе:	за 20 22 г.	0	0
4	поставщики и подрядчики	за 20 21 г.	0	0
5	покупатели и заказчики	за 20 22 г.	0	0
6		за 20 21 г.	0	0
7	работники Общества	за 20 22 г.	0	0
8		за 20 21 г.	0	0
9	налоги и сборы	за 20 22 г.	0	0
10		за 20 21 г.	0	0
11	прочие кредиторы	за 20 22 г.	27003	415386
12		за 20 21 г.	0	27003
11	Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 22 г.	339817	470947
12		за 20 21 г.	254290	339817
13	в том числе:	за 20 22 г.	309456	413580
14	поставщики и подрядчики	за 20 21 г.	242695	309456
15	покупатели и заказчики	за 20 22 г.	2996	10979
16		за 20 21 г.	656	2996
17	подотчетные лица	за 20 22 г.	0	0
18		за 20 21 г.	0	0
19	работники Общества	за 20 22 г.	0	0
20		за 20 21 г.	0	0
21	налоги и сборы	за 20 22 г.	24025	31168
22		за 20 21 г.	8544	24025
23	прочие кредиторы	за 20 22 г.	3340	15220
24		за 20 21 г.	2395	3340
25	Итого	за 20 22 г.	366820	886333
26		за 20 21 г.	254290	366820

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего:	5590	1671	151	309
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	1636	150	308
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	35	1	1

6. Затраты на производство

№ стр	Наименование показателя	за 20 22 г.	за 20 21 г.
1	Материальные затраты	180 665	124 369
2	Расходы на оплату труда	93 518	51 946
3	Отчисления на социальные нужды	27 271	15 222
4	Амортизация	44 688	873
5	Прочие затраты	9 945	8 701
6	Итого по элементам	356 087	201 111
7	Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+): незавершенного производства, готовой продукции и др.	0	0
8	Итого расходы по обычным видам деятельности	356 087	201 111

7. Резервы под условные обязательства

№ стр	Наименование показателя	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
1	Долгосрочные резервы под условные обязательства - всего	2366	9	(0)	(0)	2375
2	в том числе: резерв на рекультивацию земли	2366	9	()	(0)	2375
3	резервы под прочие расходы	0	0	()	()	0
4	Краткосрочные резервы под условные обязательства - всего	4311	25886	(7581)	(15799)	6817
5	в том числе: резерв предстоящую оплату отпусков работникам	4311	25886	(7581)	(15799)	6817
6	резервы под будущие судебные обязательства	0	0	(0)	(0)	0
7	резервы под прочие расходы	0	0	(0)	(0)	0

8. Обеспечения обязательств

№ стр	Наименование показателя	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
1	Полученные - всего	0	0	0
2	в том числе:			
	завлог	0	0	0
3	гарантия	0	0	0
4	поручительство	0	0	0
5	Выданные - всего	0	0	542915
6	в том числе:			
	завлог	0	0	73286
7	гарантия	0	0	0
8	поручительство	0	0	469629

9. Прочие внеоборотные активы

9.1. Незавершенное строительство

№ стр	Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	Незавершенное строительство - всего	за 20 22 г.	11445	393506	(0)	(358631)	46320
2		за 20 21 г.	8694	2791	(0)	(41)	11445
3	в том числе:	за 20 22 г.	310	18986	(0)	(0)	19296
4	здания и сооружения	за 20 21 г.	0	310	(0)	(0)	310
5	оборудование и транспортные средства	за 20 22 г.	11135	21050	(0)	(5161)	27024
6		за 20 21 г.	8694	2481	(0)	(41)	11135
7	прочие основные средства	за 20 22 г.	0	353470	(0)	(353470)	0
8		за 20 21 г.	0	0	(0)	(0)	0

9.2. Незавершенные капитальные вложения

№ стр	Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	Незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 22 г.	0	0	(0)	(0)	0
2		за 20 21 г.	0	0	(0)	(0)	0
3	в том числе:	за 20 22 г.	0	0	(0)	(0)	0
4	здания	за 20 21 г.	0	0	(0)	(0)	0
5	сооружения	за 20 22 г.	0	0	(0)	(0)	0
6		за 20 21 г.	0	0	(0)	(0)	0
7	энергетические (силовые) машины и оборудование	за 20 22 г.	0	0	(0)	(0)	0
8		за 20 21 г.	0	0	(0)	(0)	0
9	рабочие машины и оборудование	за 20 22 г.	0	0	(0)	(0)	0
10		за 20 21 г.	0	0	(0)	(0)	0
11	информационное оборудование	за 20 22 г.	0	0	(0)	(0)	0
12		за 20 21 г.	0	0	(0)	(0)	0
13	транспортные средства	за 20 22 г.	0	0	(0)	(0)	0
14		за 20 21 г.	0	0	(0)	(0)	0
15	прочие основные средства	за 20 22 г.	0	0	(0)	(0)	0
16		за 20 21 г.	0	0	(0)	(0)	0

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

1	Наименование показателя	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	
1	Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	за 20 22 г.	0	0	(0)	(0)	0
2		за 20 21 г.	0	0	(0)	(0)	0
3	в том числе:	за 20 22 г.	0	0	(0)	(0)	0
4	научно-исследовательские работы	за 20 21 г.	0	0	(0)	(0)	0
5	опытно-конструкторские работы	за 20 22 г.	0	0	(0)	(0)	0
6		за 20 21 г.	0	0	(0)	(0)	0
7	технологические работы	за 20 22 г.	0	0	(0)	(0)	0
8		за 20 21 г.	0	0	(0)	(0)	0
9	незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 20 22 г.	0	0	(0)	(0)	0
10		за 20 21 г.	0	0	(0)	(0)	0
11	в том числе:	за 20 22 г.	0	0	(0)	(0)	0
12	товарный знак	за 20 21 г.	0	0	(0)	(0)	0
13	право патентообладателя	за 20 22 г.	0	0	(0)	(0)	0
14		за 20 21 г.	0	0	(0)	(0)	0
15	прочие	за 20 22 г.	0	0	(0)	(0)	0
16		за 20 21 г.	0	0	(0)	(0)	0

9.4. Долгосрочные расходы будущих периодов

с. 9

№ стр	Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец периода
				затраты за период	списано	
1	Долгосрочные расходы будущих периодов - всего	за 20 22 г.	2402	5052	(1011)	6443
2		за 20 21 г.	2930	404	(932)	2402
3	в том числе:	за 20 22 г.	85	2850	(116)	2819
4	Лицензии	за 20 21 г.	158	0	(73)	85
5	Программное обеспечение	за 20 22 г.	0	0	(0)	0
6		за 20 21 г.	0	0	(0)	0
7	Горно-подготовительные работы	за 20 22 г.	1216	0	(570)	646
8		за 20 21 г.	1805	0	(590)	1216
9	Вскрышные работы	за 20 22 г.	0	0	(0)	0
10		за 20 21 г.	0	0	(0)	0
11	Расходы, связанные с освоением новых производств	за 20 22 г.	0	0	(0)	0
12		за 20 21 г.	0	0	(0)	0
13	Прочие расходы	за 20 22 г.	1101	2202	(325)	2978
14		за 20 21 г.	966	404	(269)	1101

9.5. Дебиторская задолженность в части суммы выданных авансов и предварительной оплаты МПЗ, работ, услуг, связанных со строительством объектов ОС

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец периода
			поступило платежей	закрыты авансы	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками на внутреннем рынке	за 20 22 г.			()	0
	за 20 21 г.			()	0

№ стр	Наименование показателя	Период	Остаток на начало	Изменения за период		Остаток на конец периода
				начислено	погашено	
1	Долгосрочные заемные средства	за 20 22 г.	0	0	(0)	0
2		за 20 21 г.	0	0	(0)	0
3	Кредит - основной долг	за 20 22 г.	0	0	(0)	0
4		за 20 21 г.	0	0	(0)	0
5	Проценты по кредиту	за 20 22 г.	0	0	(0)	0
6		за 20 21 г.	0	0	(0)	0
7	Заем - основной долг	за 20 22 г.	0	0	(0)	0
8		за 20 21 г.	0	0	(0)	0
9	Проценты по займу	за 20 22 г.	0	0	(0)	0
10		за 20 21 г.	0	0	(0)	0
11	Краткосрочные заемные средства	за 20 22 г.	0	0	(0)	0
12		за 20 21 г.	0	0	(0)	0
13	Кредит - основной долг	за 20 22 г.	0	0	(0)	0
14		за 20 21 г.	0	0	(0)	0
15	Проценты по кредиту	за 20 22 г.	0	0	(0)	0
16		за 20 21 г.	0	0	(0)	0
17	Заем - основной долг	за 20 22 г.	0	0	(0)	0
18		за 20 21 г.	0	0	(0)	0
19	Проценты по займу	за 20 22 г.	0	0	(0)	0
20		за 20 21 г.	0	0	(0)	0
	Итого	за 20 22 г.	0	0	(0)	0
		за 20 21 г.	0	0	(0)	0

Руководитель

И.Н. Королев

Главный бухгалтер

Т.В. Прякина

19 декабря 2023 г.

Пояснения к бухгалтерской
(финансовой) отчетности
за 2022 год

АО «Песковский КСМ»

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
1.1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ.....	3
1.2. СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ О ПОКАЗАТЕЛЯХ ПРОИЗВОДСТВА ЗА 2022 И 2021 ГОДЫ.....	4
1.3. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ	5
1.4. СВЕДЕНИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	11
1.5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ АКТИВАХ.....	13
1.6. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	14
1.7. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АКТИВАХ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ ВЫРАЖЕНА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	14
1.8. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	14
1.9. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В ОТНОШЕНИИ СУЩЕСТВЕННЫХ ОШИБОК ПРЕДШЕСТВУЮЩИХ ОТЧЕТНЫМ ПЕРИОДАМ, ИСПРАВЛЕННЫХ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ.....	14
1.10. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	15
ДВИЖЕНИЕ РЕЗЕРВА ПО СОМНИТЕЛЬНОЙ ДЕБИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ:.....	16
2. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА	18
2.1. ОСНОВЫ ФОРМИРОВАНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД	18
2.2. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	18
2.2.1. СТАТЬИ АКТИВА	18
2.2.2. СТАТЬИ ПАССИВА.....	20
2.2.3. ИНФОРМАЦИЯ О ЦЕННОСТЯХ, УЧТЕННЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ	23
2.3. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	24
2.5. РАСЧЕТ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ	26

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Песковский КСМ» (далее – «Общество») за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством и правилами бухгалтерского учета и отчетности, действующими в Российской Федерации.

Настоящая бухгалтерская отчетность является исправленной (пересмотренной) и заменяет выпущенную ранее.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общая информация

1.1. Сведения об Обществе

Наименование показателя	Расшифровка показателя
1	2
ИНН Общества	5070000042
КПП Общества	502201001
Дата регистрации Общества	25 февраля 1993
Место регистрации Общества	г. Коломна Московской области
Наименование соответствующего регистрационного органа	Администрация Коломенского района Московской области
Номер, дата свидетельства о регистрации	№332, 25 февраля 1993 года
Юридический адрес Общества	Россия, 140477, Московская область, город Коломна, п. Пески, ул. 1-я Заводская, влд.34
Фактический адрес Общества	Россия, 140477, Московская область, город Коломна, п. Пески, ул. 1-я Заводская, влд.34
Дата и номер документа, которым была утверждена действующая редакция устава	Протокол годового общего собрания акционеров №9 от 12.05.2017 г.
Виды деятельности Общества	Добыча и переработка известняка
	Производство и реализация строительных материалов
	Добыча подземных вод
	Производство неметаллической минеральной продукции
	Оказание услуг по переработке минерального сырья
	Разведка, разработка и эксплуатация месторождений полезных ископаемых
	Добыча полезных ископаемых и переработка отходов горнорудного производства
	Сбор, передача и распределение тепловой энергии
	Приобретение и реализация тепловой и электрической энергии (мощности) для собственных нужд и поставки потребителям
	Хранение нефти, газа и продуктов переработки
	Эксплуатация и развитие объектов торговой сети, складской, информационной, транспортной и вспомогательной инфраструктуры
	Оказание транспортных и экспедиционных услуг
	Обращение с опасными отходами
	Эксплуатация объектов водопользования
	Оказание медицинских услуг
	Оптовая и розничная торговля
	Профессиональная подготовка по образовательным программам
	Погрузочно-разгрузочные работы
Среднесписочная численность работающих за 2022 г., чел.	133
Фонд оплаты труда списочного состава, тыс. руб.	85200

Высший орган управления Общества	Общее собрание акционеров				
Руководитель Общества (должность, Ф. И. О.)	Генеральный директор Королев Иван Николаевич				
Главный бухгалтер (Ф. И. О.)	Пряхина Татьяна Владимировна				
Состав ревизионной комиссии Общества (должность, Ф. И. О.)	Ревизионная комиссия не избрана				
Сведения об акциях: кол-во, шт.	5223				
номинальная стоимость, руб.	1				
категория (обыкновенные, привилегированные)	Обыкновенные				
типы привилегированных акций	Нет				
Выпущенные, но неоплаченные акции на 31.12.2022 отсутствуют	Да				
Информация об объектах жилищно-коммунального хозяйства и социальной сферы					
Наименование	Цель использования		Место нахождения		
Квартира	Временно не используется		г. Коломна, ул. Дзержинского, д. 76, кв. 71.		
Информация о лицензиях					
Лицензируемый вид деятельности	Кто выдал		Номер	Период действия	
Право пользования недрами (добыча известняков и глин)	Лицензионно-экспертное управление при Администрации Московской области		МСК №03628ТЭ	С 10 апреля 1997 г. до 1 января 2034 г.	
Образовательная деятельность	Министерство образования Московской области		А №275385	С 18 марта 2008 г., бессрочно	
Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов	Федеральная служба по экологическому техническому надзору		№ ВХ-02-027598	С 18 мая 2020 года, бессрочно	
Производство маркшейдерских работ	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору		№ПМ-02-001407	С 11 октября 2007 г., бессрочно	
Осуществление медицинской деятельности	Министерство здравоохранения Московской области		№ЛО-50-01-000705	С 29 декабря 2008 г., бессрочно	
Право пользования недрами (добыча питьевых подземных вод)	Главное управление природных ресурсов и охраны окружающей среды МПР России		МСК №09601 ВЭ	С 17 апреля 2003 г. до 01 марта 2023 г.	
Информация о дочерних, зависимых обществах					
Название общества	ИНН	КПП	Дата регистрации	Место регистрации	Вид деятельности
нет	-	-	-	-	-
Информация о филиалах и иных обособленных подразделений Общества					
Наименование филиала (обособленного подразделения)	КПП	Дата регистрации	Место регистрации	Наименование регистрирующего органа	№ регистрационного свидетельства
нет	-	-	-	-	-

Бенефициарными владельцами Общества являются: Фурсин Дмитрий Юрьевич, Мезенцев Андрей Владимирович

Сравнительные данные о показателях производства за 2022 и 2021 годы

Наименование показателя	2021 год	2022 год	Отклонение (гр. 3 – гр. 2)	Отклонение, % (гр. 4 x 100 / гр. 2)
1	2	3	4	5
Добыто известняка, т	191 417	436 610	245 193	128,09
Произведено минерального порошка, т	162 882	175 384	12 502	7,68
Произведено каменной продукции, т	-	354 271	354 271	0
Выручка от продажи минерального порошка без НДС, тыс. руб.	206 087	214 820	8 733	4,24
Выручка от продажи каменной продукции без НДС, тыс. руб.	-	106 238	106 238	0
Выручка от прочей продажи услуг без НДС, тыс. руб.	1 125	1 682	557	49,51
Себестоимость минерального порошка, тыс. руб.	101 425	140 634	39 209	38,66
Себестоимость каменной продукции, тыс. руб.	-	82 402	82 402	0
Себестоимость услуг, тыс. руб.	388	537	149	38,40
Валовая прибыль, тыс. руб.	105 399	99 167	-6 232	-59,99

1.3. Сведения об учетной политике

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями следующих документов:

- Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон № 402-ФЗ, Закон "О бухгалтерском учете");

- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (далее - Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ);

- Приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";

- Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998;

- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н (далее – Инструкция по применению Плана счетов).

Учетная политика Общества утверждена приказом Генерального директора от 30.12.2021 г. № П-72/21.

В Положении об учетной политике, определены способы ведения бухгалтерского учета, основными из которых являются:

Учет основных средств

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость равна или превышает 100 000 руб., кроме земельных участков, объектов природопользования, зданий и сооружений, которые относятся к объектам основных средств вне зависимости от их стоимости.

Если стоимость актива менее установленного лимита, кроме активов, поименованных выше, затраты, формирующие его стоимость, отражаются в составе МПЗ, далее относятся на расходы текущего периода исходя из требований осмотрительности и рациональности.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в п. 4 ФСБУ 6/2020, принимается к учету на счет 01 "Основные средства", объект инвестиционной недвижимости - на отдельном субсчете к счету 03 "Доходные вложения в материальные ценности", вне зависимости от факта государственной регистрации права собственности на него. Объекты основных средств, право собственности на которые подлежит государственной регистрации, до ее завершения учитываются на отдельном субсчете к счету 01.

Учет основных средств ведется автоматизировано пообъектно, с применением инвентарных карточек.

Первоначальная стоимость объектов основных средств, сооружаемых, изготавливаемых и доводимых до состояния, пригодного к использованию самим Обществом, формируется с учетом фактических затрат, непосредственно понесенных в связи с сооружением, монтажом, изготовлением и доведением до состояния, пригодного к использованию.

После признания объект основных средств, в том числе инвестиционная недвижимость, оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость объектов основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этих объектов в момент завершения таких капитальных вложений

Срок полезного использования объектов основных средств определяется как период, в течение которого использование объекта основных средств приносит экономические выгоды Обществу, исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, планов по замене, модернизации, реконструкции, а также нормативно-правовых ограничений на основании обоснованного письменного заключения технических специалистов Общества.

Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно исходя из срока полезного использования, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Амортизируемой стоимостью основных средств признается первоначальная стоимость за минусом ликвидационной стоимости.

По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

Сумма дооценки основных средств, введенных в эксплуатацию до 01.01.2002 списывается на нераспределенную прибыль Общества единовременно при списании объекта основных средств, по которому она была накоплена.

Начисление амортизации по основным средствам, находящимся в запасе / резерве, производится в составе прочих расходов.

Ликвидационная стоимость – величина, которую Общество получило бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных затрат, остающихся после выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие.

Ликвидационная стоимость определяется при принятии ОС к учету и при невозможности ее определения, несущественности ее размера или отсутствии ожидаемых поступлений от выбытия основного средства, признается равной нулю.

Поисковые активы

Поисковыми активами признаются затраты, в отношении участка недр, на котором осуществляется поиск, оценка месторождений полезных ископаемых и разведка полезных ископаемых до того момента, когда установлена и документально подтверждена коммерческая целесообразность добычи.

Коммерческая целесообразность добычи подтверждается приказом руководителя Предприятия, который издается на основании геологического отчета, отчета о разведанных запасах или иной информации о недрах.

Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка производится ежеквартально.

Выбытие эмиссионных ценных бумаг, осуществляется по способу скользящей средней первоначальной стоимости. Метод скользящей средней первоначальной стоимости применяется к ценным бумагам одного выпуска.

Выбытие прочих финансовых вложений отражается в учете по стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Наличие фактов, при которых может произойти обесценение финансовых вложений (появление признаков банкротства у эмитента, сделки на рынке ценных бумаг по цене значительно ниже учетной, снижение или отсутствие дивидендов) является основанием для определения их расчетной стоимости. Расчетная стоимость определена на 31 декабря 2022 года, экспертным способом.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Резервы под обесценение финансовых вложений образуются за счет финансовых результатов Общества, в случае устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

Стоимость финансовых вложений в бухгалтерском балансе на конец года отражена за вычетом образованного резерва под их обесценение.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов свернуто.

Материально-производственные запасы

Приобретение материалов, товаров и оборудования к установке отражается по фактическим ценам без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей». Учет ТЗР, связанных с приобретением МПЗ, ведется на отдельном субсчете счета 10. Распределение ТЗР производится на группы МПЗ. ТЗР полностью списываются на увеличение стоимости израсходованных (отпущенных) МПЗ в случае, если их удельный вес (в процентах к учетной стоимости МПЗ) не превышает 5 процентов.

Учет материально-производственных запасов для управленческих нужд ведется с использованием счета 10.

Расходы на хранение включаются в фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции, так как являются частью технологии производства.

При отпуске в производство и прочем выбытии МПЗ оцениваются по способу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов).

При отгрузке покупателям и прочем выбытии товаров, оценку последних осуществлять по способу средней себестоимости.

Готовая продукция учитывается по фактической производственной (ограниченной) себестоимости. Себестоимость реализованной (отгруженной) продукции исчисляется следующим образом: остаток на начало отчетного периода по производственной (ограниченной) себестоимости + (плюс) выпуск

по производственной (ограниченной) себестоимости за отчетный период – (минус) остаток готовой продукции на конец отчетного периода.

Незавершенное производство отражается по фактической производственной (ограниченной) себестоимости. Расчет остатков НЗП по работам (услугам) осуществляется по средней себестоимости.

МПЗ на дату составления годовой бухгалтерской отчетности оцениваются по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи.

За чистую стоимость продажи МПЗ, отличных от готовой продукции и НЗП, принимается цена, по которой возможно приобрести аналогичные МПЗ по состоянию на дату составления годовой бухгалтерской отчетности.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов образуется за счет финансовых результатов Общества. Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе на конец года за вычетом исчисленного резерва.

Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н (далее Стандарт), а в случае неурегулированности вопроса применяются положения Международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 16 «Аренда».

Для целей ведения бухгалтерского учета вне зависимости от правового характера договора аренды Общество подразделяет аренду на неоперационную (финансовую) и операционную.

При получении в пользование предмета аренды арендатор признает в учете право пользования активом и соответствующее арендное обязательство.

Арендное обязательство оценивается по приведенной стоимости будущих арендных платежей за весь срок аренды с применением средней процентной ставки имеющихся у Общества кредитных и заемных обязательств.

Стоимость права пользования активом погашается равномерно в течение всего срока аренды линейным способом.

Срок полезного использования права пользования активом признается равным сроку аренды.

В течение всего срока аренды арендное обязательство увеличивается на величину начисляемых процентов, рассчитанную путем умножения размера арендного обязательства на начало периода на ставку дисконтирования, определяемую при его признании, и количества дней, прошедших с даты последнего начисления процентов, и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Начисление процентных расходов Общество осуществляет на последний день каждого месяца и на дату завершения аренды, если она отлична от даты окончания соответствующего месяца. Начисленные проценты отражаются в учете арендатора в составе прочих расходов за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива

Дебиторская задолженность

Безнадежная задолженность – дебиторская задолженность, по которой истек установленный срок исковой давности, а также та задолженность, по которой в соответствии с гражданским законодательством обязательство прекращено вследствие невозможности его исполнения на основании акта государственного органа или ликвидации организации.

Сомнительная задолженность - дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- денежные потоки комиссионера/агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Учет оценочных обязательств

С целью отражения в бухгалтерской отчетности оценочных обязательств, Обществом произведена оценка на предмет создания резерва предстоящих расходов на оплату судебных обязательств и резерва предстоящих расходов на оплату отпусков.

Резерв предстоящих расходов на оплату судебных обязательств формируется на конец отчетного периода по обязательствам с высокой вероятностью наступления события по судебным решениям, претензиям и обоснованно определенной величиной более 1 млн. руб.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков формируется на конец отчетного периода исходя из количества дней основного и всех дополнительных отпусков, среднедневной заработной платы за 12 предшествующих месяцев и суммы страховых взносов.

Учет расходов будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы». Затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

К таким затратам, в том числе относятся расходы на вскрышные работы, не совпадающие по времени с отработкой подготовленных объемов сырья, а именно расходы:

- по снятию растительного слоя;
- по выемке пустой породы и ее транспортировке в отвалы;
- по устройству временных коммуникаций, подъездных путей и водоотлива;
- строительству внутрикарьерных дорог и линий электропередач;
- утеплению карьеров;
- на эксплуатационно-разведочные работы, осуществляемые с целью уточнения размера запасов и контуров залегания сырья.

Указанные расходы погашаются в течение срока использования горных выработок.

Расходы на вскрышные работы, подлежащие включению в себестоимость данного периода, определяются по ставкам погашения, исчисленным на 1 тонну вскрытых запасов сырья по каждому виду полезного ископаемого. Средняя себестоимость одной тонны вскрыши умножается на количество сырья, добытого с учетом потерь в отчетном месяце.

При добыче на одном карьере нескольких полезных ископаемых, расходы на вскрышные работы распределяются между этими полезными ископаемыми пропорционально количеству добытого сырья.

Изменения в учетной политике на 2022 год

Изменения в учетной политике связаны с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства»,

обеспечена соответствующими гарантиями (залог, удержание имущества должника, поручительство, банковская гарантия, задаток, иные способы, предусмотренные законодательством и / или договором).

Резервы сомнительных долгов создаются в случае признания дебиторской задолженности безнадежной и/или сомнительной, при этом по сомнительной задолженности резерв создается по договорам, относящимся к реализации продукции через комиссионера по задолженности с низкой степенью оценки платежеспособности с просрочкой платежа свыше 120 дней, с учетом дополнительных условий;

Резерв сомнительных долгов формируется с отнесением на финансовые результаты Общества. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за вычетом исчисленного резерва.

Учет доходов, расходов и налога на прибыль

Доходами от обычных (основных) видов деятельности признаются:

- реализация продукции основного производства (минеральный порошок);
- реализация покупных товаров;
- оказание услуг обслуживающих производств и хозяйств.

Доходы по обычным видам деятельности и соответствующие им расходы считаются доходами и расходами от обычных видов деятельности и отражаются на счете 90 «Продажи».

Все прочие поступления и соответствующие им расходы считаются прочими и отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Порядок признания выручки от продажи продукции, товаров (работ, услуг) признается по мере передачи прав владения, пользования и распоряжения на поставленную продукцию, отпущенный товар, выполненную работу, оказанную услугу.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с договорами на выполнение работ, оказание услуг, изготовление продукции исходя из их характера и условий в момент перехода права собственности с учетом соблюдения необходимых требований ПБУ 9/99.

Расходы по обычным видам деятельности собираются на счете 32. Все прочие расходы отражены на счете 91.

Учет производственной себестоимости продукции (работ, услуг) основывается на формировании неполной, ограниченной себестоимости. В ограниченную себестоимость включаются расходы основного и вспомогательных производств. Общехозяйственные расходы списываются ежемесячно на отдельный субсчет к счету 90 «Продажи». Общепроизводственные расходы центра ответственности (ЦО) распределяются между калькулируемыми услугами данного ЦО:

Общепроизводственные расходы центра ответственности (ЦО) распределяются между калькулируемыми услугами данного ЦО. Базами распределения общепроизводственных расходов являются:

- для ЦО «Горный цех», ЦО «Участок добычи» – количество вскрыши и добытых полезных ископаемых с учетом потерь, в тоннах/сумма затрат, собранная по статье «Заработная плата и прочие расходы на персонал» на соответствующих МВЗ;
- для остальных ЦО – сумма затрат, собранная по статье «Заработная плата и прочие расходы на персонал» на соответствующих МВЗ.

Расходы на продажу по товарам и готовой продукции ежемесячно списываются в полном размере в дебет счета учета продаж.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разниах формируется непосредственно по счетам бухгалтерского учета на основании сопоставления данных налоговых и бухгалтерских регистров.

утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н. и ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

1.4. Сведения о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

1.4.1. Информация о контролирующих, контролируемых организациях, находящихся под общим контролем и значительным влиянием

Информация о контролирующих организациях

№ п/п	Фирменное наименование	Место нахождения	Доля участия в уставном капитале (%)
1	2	3	4
1	АО «ЕВРОБЕТОН»	г. Москва	69,84

Информация об организациях, находящихся под общим контролем или значительным влиянием

№ п/п	Фирменное наименование	Место нахождения
1	ООО «Евробетон»	г. Москва
2	ООО «Геоперспектива»	г. Екатеринбург
3	ООО «Лобское-5»	Республика Карелия, Медвежьегорский р-он, ст. Пергуба
4	ООО «Русонег»	Республика Карелия, г. Петрозаводск
5	ОАО «Асфальтобетон-Медведково»	г. Москва
6	ЗАО «Компания Ростопэнерго»	г. Москва
7	АО «Спецстройбетон – ЖБИ №17»	г. Москва
8	АО «Волгострой»	г. Кстово Нижегородская обл.
9	ООО «СтройРегион-рейд Ек»	г. Екатеринбург
10	ООО «Пром-Актив»	п. Гранитный Оренбургская обл.
11	ООО «Гранитсрой»	г. Лобня Московская обл.
12	ООО «Цеммаркет Кама»	г. Набережные Челны Республика Татарстан

1.4.2. Операции, проведенные со связанными сторонами за 2022год

(тыс. руб.)

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ										Сроки расчетов
	Основное хозяйственное общество		Дочерние хозяйственны е общества		Преобладающ ие хозяйственны е общества		Зависимые хозяйственн ые общества		Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием		
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	321 058	205 481	-	-	-	-	-	-	150	-	В разумные сроки
Приобретение товаров (работ, услуг)	77066	56 675	-	-	-	-	-	-	7 636	-	Ежемесячно

Доходы от сдачи имущества в аренду	63	63	-	-	-	-	-	-	-	-	Ежемесячно
Проценты по займам к получению	-	-	-	-	-	-	-	-	163	8 995	В момент погашения займа
Списанная дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-	15 569	-	31.12.2023 г

1.4.3. Незавершенные операции со связанными сторонами на 31.12.2022

(тыс. руб.)

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ									
	Основное хозяйственное общество		Дочерние хозяйственные общества		Преобладающие хозяйственные общества		Зависимые хозяйственные общества		Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Дебиторская задолженность	540 906	442 112	-	-	-	-	-	-	72 185	87 591
Величина образованного резерва по сомнительным долгам	9 204	8 037	-	-	-	-	-	-	72 185	87 591
Кредиторская задолженность	384 431	294 939	-	-	-	-	-	-	9 043	150
Займы выданные	-	-	-	-	-	-	-	-	209 660	269 660

1.4.4. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу в 2022 году

(тыс. руб.)

Виды вознаграждений	Сумма	
	2022	2021
Оплата труда за отчетный период	9 171	7 063
Налог на доходы физических лиц	1 325	994
Начисленные на оплату труда соответствующие бюджетные и внебюджетные фонды	2 418	2 007
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	1 032	612

1.4.5. Операции, проведенные с основным управленческим персоналом в 2022 году

(тыс. руб.)

Виды операций	Сумма
Прочие операции	-

1.4.6. Незавершенные операции с основным управленческим персоналом на 31.12.2022

(тыс. руб.)

Виды операций	Сумма
Прочие операции	-

1.4.7. Денежные потоки между связанными сторонами за 2022год

(тыс. руб. без НДС)

Наименование показателя	Код строки	Основное хозяйственное общество		Преобладающие хозяйственные общества		Дочерние хозяйственные общества		Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	
		2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Денежные потоки от текущих операций									
Поступления – всего, в т.ч.	4110	170 563	115 517	-	-	-	-	-	1 200
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	170 563	115 517	-	-	-	-	-	
возврат займа	4112	-	-	-	-	-	-		1 200
Платежи – всего, в т.ч.	4120	5 596	-	-	-	-	-	-	-
поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги	4121	5 596	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

1.5.1. Информация о незавершенных по состоянию на 31.12.2022 судебных разбирательствах

№ п/п	Функция Общества	Оспариваемая сумма, тыс. руб.
1	Судебные разбирательства, в которых Общество ИСТЕЦ	-
2	Судебные разбирательства, в которых Общество ОТВЕТЧИК	90

1.5.2. Информация о полученных и предъявленных претензиях, по состоянию на 31.12.2022 разбирательство по которым не завершено

№ п/п	Функция Общества	Сумма, тыс. руб.
1	Претензии ПОЛУЧЕННЫЕ	8 513
2	Претензии ПРЕДЪЯВЛЕННЫЕ	-

1.5.3. Информация о неразрешенных по состоянию на 31.12.2022 разногласиях с налоговыми органами

У Общества по состоянию на 31.12.2022 года нет неразрешенных разногласий с налоговыми органами.

1.5.4. Информация об учтенных (дисконтированных) векселях, срок платежа по которым по состоянию на 31.12.2022 не наступил

Векселя по состоянию на 31.12.2022 года у Общества отсутствуют.

1.6. Информация о событиях после отчетной даты

После отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

1.7. Информация об активах и обязательствах, стоимость которых выражена в иностранной валюте

В течение 2022 года Общество не приобретало активы и не имело обязательства перед контрагентами, выраженные в долларах США и евро.

1.8. Раскрытие информации по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

1.9. Информация о непрерывности деятельности

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство Общества считает, что проводимая СВО и, связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2022 г. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалась с такими последствиями, как сбой деятельности в результате приостановки отгрузки продукции и снижения спроса.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

1.10. Раскрытие информации в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде

Отдельные показатели графы бухгалтерского баланса «На 31 декабря 2021г.» и «На 31 декабря 2020 г.» и отчет об изменениях капитала за 2022 год сформированы с учетом корректировок в связи со следующими обстоятельствами:

Исправление существенных ошибок прошлых лет, выявленных в отчетном периоде, в том числе:

1. Начислен отложенный налоговый актив по:

- резерв по сомнительным долгам на сумму 15 144 тыс. руб.
- резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений на сумму 57 772 тыс. руб.

Корректировки показателей 2020 и 2021 гг. в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г., связанные с исправлением существенных ошибок:

Код строки	Наименование строки	сумма до корректировки	номер корректировки	сумма корректировки	сумма с учетом корректировки
1	2	3	4	5	6
Корректировка показателей на 31.12.2020г.					
Бухгалтерский баланс					
1180	Отложенные налоговые активы	8 955	1	72 916	81 871
1370	Нераспределенная прибыль	100 347	1	72 916	173 263
Отчет об изменениях капитала					
3 600	Чистые активы	123 350	1	72 916	196 266
Корректировка показателей на 31.12.2021г.					
Бухгалтерский баланс					
1180	Отложенные налоговые активы	4 682	1	72 916	77 598
1370	Нераспределенная прибыль	129 983	1	72 916	202 899
Отчет об изменениях капитала					
3 600	Чистые активы	152 986	1	72 916	225 902

1.11. Раскрытие информации о влиянии изменения учетной политики и изменения законодательства

В 2022 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н. и ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

1.В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 Общество не производит пересчет сравнительных показателей за периоды, предшествующие 2022 году, а производит единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на 31.12.2021 года, с отнесением изменения балансовой стоимости на нераспределенную прибыль.

2.В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" Общество по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.

Корректировки показателей 2021г. в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г., связанные с изменением учетной политики:

Код строки	Наименование строки	сумма до корректировки	номер корректировки	сумма корректировки	сумма с учетом корректировки
1	2	3	4	5	6
Корректировка показателей на 31.12.2021г.					
Бухгалтерский баланс					
11501	Основные средства	15 681	1	-1 649	14 032
1180	Отложенные налоговые активы	77 598	1	2 116	79 714
1420	Отложенные налоговые обязательства	5480	1	1 786	7 266
1370	Нераспределенная прибыль	202 899	1	-1 319	201 580
Отчет об изменениях капитала					
3 600	Чистые активы	225 902	1	-1 319	224 583
Корректировка показателей на 31.12.2021г.					
Бухгалтерский баланс					
11504	Основные средства	0	2	20 545	20 545
1180	Отложенные налоговые активы	79 714	2	5 401	85 115

1230	Дебиторская задолженность	440 822	2	6 458	447 280
1450	Прочие обязательства	0	2	27 003	27 003
1420	Отложенные налоговые обязательства	7 266	2	5 401	12 677

Информация о рисках хозяйственной деятельности

1.11.1. Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности)

Использование финансовых инструментов подвергает Группу следующим видам риска:

- ✓ кредитный риск
- ✓ риск ликвидности
- ✓ рыночный риск
- ✓ риск влияния условий КОВИД-19

Политика Общества по управлению рисками разработана с целью выявления и анализа рисков, которым подвергается Общество, установления допустимых предельных значений риска и соответствующих механизмов контроля, а также для мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений. Политика и системы управления рисками регулярно анализируются на предмет необходимости внесения изменений в связи с изменениями рыночных условий и деятельности Общества.

1.11.2. Кредитный риск

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств. Этот риск связан, в основном, с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью покупателей.

Дебиторская задолженность Общества в основном относится к оптовым покупателям. В основном реализация продукции осуществляется через Агента. Подверженность Общества кредитному риску зависит от индивидуальных характеристик каждого покупателя.

Общество создает оценочный резерв под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности.

Информация о структуре дебиторской задолженности по срокам возникновения (тыс. руб.):

Вид задолженности	2022 год	2021 год
По реализованной готовой продукции (в т.ч. через агента)		
Непросроченная задолженность	530 265	433 286
Просрочка менее чем 120 дней	1 123	789
Просрочка больше 120 дней	9 518	8 351
По договорам, не относящимся к реализации готовой продукции		
Непросроченная задолженность	38 701	10 287
Просрочка менее года	287	12
Просрочка более года	72 185	90 497
Всего	652 079	543 222

Движение резерва по сомнительной дебиторской задолженности:

	2022 год	2021 год
Сальдо на 1 января	95 942	96 643
Прирост за отчетный год	1 167	-
Суммы, списанные в уменьшение торговой и прочей дебиторской задолженности	(15 406)	-
Уменьшение, вызванное восстановлением списанных сумм	-	(701)
Сальдо на 31 декабря	81 703	95 942

1.11.3. Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их погашения. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в напряженных условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

1.11.4. Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что изменения рыночных цен, например, обменных курсов иностранных валют, ставок процента и цен на акции, окажут негативное влияние на прибыль Общества или на стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов. Цель управления рыночным риском заключается в том, чтобы контролировать подверженность рыночному риску и удерживать ее в допустимых пределах, при этом добиваясь оптимизации доходности инвестиций.

➤ Валютный риск.

Общество не подвергалось валютному риску, так как не осуществлялись операции продаж, закупок и привлечения займов, выраженные в валюте, отличной от российских рублей.

➤ Процентный риск.

Изменения ставок процента оказывают влияние, в основном, на привлеченные кредиты и займы, изменяя либо их справедливую стоимость (долговые обязательства с фиксированной ставкой процента), либо будущие потоки денежных средств по ним (долговые обязательства с переменной ставкой процента).

В 2022 году Общество не привлекало кредиты и займы.

1.11.5. Риск влияния условий КОВИД-19

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила глобальную пандемию COVID-19. В связи с пандемией были приняты различные меры, направленные на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, такие как запрет и ограничение передвижения, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие секторов экономики и отдельных предприятий. Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени. Данные события также увеличили неопределенность бизнес среды.

В связи с тем, что отрасль осуществления деятельности Общества, клиентов и основных поставщиков не относится к числу наиболее пострадавших отраслей экономики в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции, пандемия КОВИД-19 не оказала существенного влияния на способность Общества продолжать непрерывную деятельность.

2. Основные показатели деятельности Общества

2.1. Основы формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

Бухгалтерская отчетность за 2022 год была сформирована в соответствии с правилами ведения бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, установленными законодательством РФ о бухгалтерском учете и учетной политикой Общества.

Составление отчетности основывается на данных регистров бухгалтерского и налогового учета. Регистры бухгалтерского учета ведутся в автоматизированном виде с применением АС «Парус», выводятся на бумажный носитель по окончании отчетного года, а также по мере необходимости и по требованию проверяющих органов.

Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей. Синтетический и аналитический учет ведется в рублях и копейках.

Бухгалтерские записи производятся на основании первичных учетных документов, фиксирующих факт свершения хозяйственных операций.

Информация по бухгалтерской отчетности раскрыта исходя из уровня существенности, равного 10% от валюты бухгалтерского баланса (для формы № 1), от суммы прочих доходов, от суммы прочих расходов (для формы № 2) с учетом качественной оценки факторов финансово-хозяйственной деятельности.

2.2. Основные показатели Бухгалтерского баланса

2.2.1. Статьи Актива

2.2.1.1. Нематериальные активы

Нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования на балансе Общества не числится. Нематериальные активы Обществом не создавались.

2.2.1.2. Основные средства

Информация об объектах основных средств, стоимость которых не погашается:

Наименование объекта основных средств	Инвентарный номер	Балансовая стоимость объекта основных средств по состоянию на 31.12.2022, тыс. руб.
1	2	3
Земельный участок	ПКСМ3523	76
Земельный участок	ПКСМ3524	23
Земельный участок	ПКСМ3525	29
Земельный участок	ПКСМ3526	700
Итого	X	828

Информация об объектах основных средств, переданных в аренду:

Наименование группы объектов основных средств	Балансовая стоимость объекта основных средств по состоянию на 31.12.2022, тыс. руб.	Балансовая стоимость объекта основных средств по состоянию на 31.12.2021, тыс. руб.
1	2	3
Здания	79	81
Итого	79	81

Информация о существенных по стоимости объектах основных средств, переведенных на консервацию

Наименование группы объектов основных средств	Балансовая стоимость объекта основных средств по состоянию на 31.12.2022, тыс. руб.		Балансовая стоимость объекта основных средств по состоянию на 31.12.2021, тыс. руб.		Дата окончания консервации	Причина консервации	Намерения Общества в отношении объектов основных средств, находящихся на консервации
	балансовая стоимость	оценочный резерв	балансовая стоимость	оценочный резерв			
1	2		3		4	5	6
Здания	4 401	-	1 738	(1 384)	До особого распоряжения	Снижение производства	Дальнейшее использование
Сооружения	1 362	-	7 252	(3 595)	До особого распоряжения	Снижение производства	Дальнейшее использование
Машины и оборудование	1 331	-	3 869	(2 386)	До особого распоряжения	Снижение производства	Дальнейшее использование
Транспортные средства	223	-	1 639	(893)	До особого распоряжения	Снижение производства	Дальнейшее использование
Итого	7 317	-	14 498	(8 258)	X	X	X

Информация о принятых сроках полезного использования объектов основных средств:

Наименование группы объектов основных средств	Срок полезного использования (в мес.)
1	2
Здания	718
Сооружения	559
Машины и оборудование	219
Транспортные средства	222

В течение 2022 года финансирование капитальных вложений осуществлялось Обществом в рамках инвестиционной программы по следующим направлениям:

- строительство новых линий и заводов, реконструкция существующего производства;
- развитие инфраструктуры;
- малые инвестиции.

Информация об объектах незавершенного строительства по состоянию на 31.12.2022:

Наименование объекта	Год начала строительства / приобретения	Стоимость, тыс. руб.
1	2	3
Система пылеулавливания СФО-12-76СБ	2012	3 997
Проект установки 2-х силосных банок	2008	23
Проект демонтажа битумохранилища	2013	3 178
Весы автоматические ВА-Д	2014	886
Автоматическая система пожарной сигнализации	2013	112
Подземный газопровод среднего давления	2015	373
Создание промышленного кластера по производству белого цемента, извести, минерального порошка, известнякового песка и сухих строительных смесей	2016	124
Экскаватор HITACHI ZX330LC-5G	2021	71
Установка горизонтальная бетоносмесительная ШТЕТТЕР Н1	2021	10 955
Оборудование лабораторное	2021	982
Тепловая установка тип OLH180HD/OWS200	2021	699
Здание бытовое на базе блок-контейнера 2500х6000х2500	2021	251
Весы автомобильные ВА 10-11-2 (11,0м х 3,0м)	2021	1 759
Бульдозер ДЗ-171.1	2021	78
Площадка промышленная БСУ	2021	15 450
Площадка промышленная ДСУ	2022	3 708
Блок-контейнер 2,5х2,1	2022	138
Электрическая подстанция	2022	500
Компрессор 3-х поршневой 380В, NORDBERG	2022	119
Фронтальный погрузчик XGMA XG953III	2022	86
Компрессорная установка ВВ 25/8	2022	2 646
Машина мозаично-шлифовальная МИСОМ СО-307М	2022	71
Станок для резки арматуры Россия СМЖ-172А	2022	113
Итого	X	46 320

2.2.1.3. Расходы будущих периодов

Информация о расходах будущих периодов (РБП):

Вид расходов будущих периодов (Долгосрочные)	Величина РБП на 31.12.2022, тыс. руб.	Величина РБП на 31.12.2021, тыс. руб.
Долгосрочные лицензии на право пользования недрами	2 819	85
Горно-подготовительные работы	646	1 216
Прочие долгосрочные РБП	2 978	1 101
Итого	6 443	2 402
Вид расходов будущих периодов (Краткосрочные)	Величина РБП на 31.12.2022, тыс. руб.	Величина РБП на 31.12.2021, тыс. руб.
Недостачи и потери	42	42
Вскрышные работы	27 001	8 555
Буро – взрывные работы	350	1 717
Прочие краткосрочные РБП	-	782
Итого	27 392	11 096

2.2.1.4. Запасы

В 2022 году Обществом был образован резерв под снижение стоимости материальных ценностей, сумма которого на 31 декабря 2022 года составила 7 543 тыс. руб.

Величина резерва была определена в результате анализа, проведенного Обществом, основываясь на исторических данных по использованию материалов в зависимости от сроков их оборачиваемости.

2.2.1.5. Незавершенное производство (НЗП)

Затраты в незавершенном производстве по состоянию на 31.12.2022 г. отсутствуют:

2.2.1.6. Готовая продукция

Информация о готовой продукции:

Наименование готовой продукции	Стоимость готовой продукции на 31.12.2022, тыс. руб.	Стоимость готовой продукции на 31.12.2021, тыс. руб.
1	2	3
Минеральный порошок	26 459	2 533
Каменная продукция	6 633	-
Итого	33 092	2 533

2.2.1.7. Дебиторская задолженность

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

Дебиторская и кредиторская задолженность, образовавшаяся в рамках Агентского договора № ЕВБ1ус-16 от 01.01.2016г. в отчётности отражается развернуто:

- дебиторская задолженность на 31.12.2022г. составляет 438 225 тыс. руб.
- кредиторская задолженность на 31.12.2022 г. составляет 372 803 тыс. руб.

Основание	Сумма дебиторской задолженности, руб.	Сумма кредиторской задолженности, руб.
Задолженность Агента по перечислению Принципалу денежных средств, полученных от Покупателей	423 921 613.76	
Задолженность Покупателей по оплате за реализованный товар	14 302 947.93	
Задолженность Принципала по оплате возмещаемых расходов		361 858 786.27
Задолженность Принципала по отгрузке товара в счет полученной предоплаты		10 943 822.16
ИТОГО	438 224 561.69	372 802 608.43

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

В течение 2022 года вследствие неплатежеспособности должников (по истечении срока исковой давности, в связи с признанием должника банкротом и пр.) списалась дебиторская задолженность в размере 78 478 тыс. руб.

Оплата дебиторской задолженности в 2022 году производилась в основном денежными средствами. Существенные взаимозачеты дебиторской и кредиторской задолженности контрагентов в 2022 году составили 173 963 тыс. руб. (2021 году 6 246 тыс. руб.).

2.2.1.8. Финансовые вложения (долгосрочные и краткосрочные)

Структура финансовых вложений по типу эмитента:

(тыс. руб.)

Государственные	Муниципальные	Корпоративные	Иностранных эмитентов	Итого
-	-	209 660	-	209 660

Дополнительная информация по долговым финансовым вложениям

(тыс. руб.)

По типам дебиторов			По срокам погашения	
Организации	Работники	Иные физлица	Краткосрочные (до 1 года)	Долгосрочные (свыше 1 года)
ООО «ЛОБСКОЕ-5»	-	-	120 000	-
ООО «Геоперспектива»	-	-	8 600	-
ООО «Русонег»	-	-	2 260	-
ЗАО «Компания Ростопэнерго»	-	-	20 000	-
ООО «Евробетон»	-	-	24 000	-
ОАО «Асфальтобетон-Медведково»	-	-	34 800	-
ИТОГО	-	-	209 660	-

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии не изменялись.

Оценка по дисконтированной стоимости долговых ценных бумаг и предоставленных займов не производилась.

Финансовые вложения, обремененные залогом, по состоянию на 31.12.2022 года у Общества отсутствуют.

На 31 декабря 2022 г. под обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, создан резерв в размере 209 660 тыс. руб. в связи с устойчивым снижением стоимости финансовых вложений (на 31 декабря 2021 г. – 269 660 тыс. руб., 31 декабря 2020г. – 288 860 тыс. руб.).

2.2.1.9. Денежные эквиваленты

У Общества на 31.12.2022 года отсутствуют депозитные вклады в кредитных организациях.

2.2.1.10. Прочие оборотные активы

Виды имущества (расходов) включенных в состав прочих оборотных активов	Стоимость (тыс. руб.)	
	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Расходы будущих периодов (краткосрочные), в т.ч.:	27 351	11 054
Буровзрывные работы	27 001	1 717
Вскрышные работы	350	8 555
прочие	-	782
НДС с авансов полученных	-	-
Недостачи и потери от порчи ценностей	42	42
ИТОГО	27 393	11 096

2.2.2. Статьи Пассива

2.2.2.1. Капитал

В 2022 году и в 2021 году дивиденды за предыдущие годы не объявлялись и не выплачивались.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2022 г.	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2021 г.
Уставный капитал	5	5
Переоценка внеоборотных активов	9 523	10 769
Добавочный капитал	12 229	12 229
Нераспределённая прибыль	238 993	201 580
Чистые активы	260 750	224 583

2.2.2.2. Кредиты и займы (долгосрочные и краткосрочные)

У Общества на 31.12.2022 года отсутствуют кредиты и займы, заемные средства путем выдачи векселей и размещении облигаций не привлекались.

2.2.2.3. Кредиторская задолженность

В течение 2022 года в связи с истечением срока исковой давности списалась кредиторская задолженность в размере 1 тыс. руб.

Состояние расчетов с бюджетом и государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31.12.2022:

Наименование налога (сбора) / бюджета	Сумма переплаты (+) / задолженности (-), тыс. руб.
1	2
Всего	-30 171
Налог на прибыль	+954
НДС	-2 859
Земельный налог	-935
Налог на имущество	-214
НДПИ	-829
Водный налог	+3
Плата за загрязнение окружающей среды	+29
НДФЛ	-4 728
Транспортный налог	-175
Прочие налоги	+10
Страховые взносы	-21 427

2.2.3. Информация о ценностях, учтенных на забалансовых счетах

Общество в течение 2022 года не получало обеспечений и обязательств

2.3. Основные показатели Отчета о финансовых результатах

Информация о выручке и себестоимости по видам деятельности в динамике за два отчетных года

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2022 г.	2021 г.
1	2	3
Выручка за готовую продукцию	321 393	206 087
Себестоимость готовой продукции	223 038	101 425
Выручка за выполненные работы, оказанные услуги (кроме обслуживающих производств)	1 347	1 125
Себестоимость выполненных работ, оказанных услуг (кроме обслуживающих производств)	535	388
Итого выручка	322 740	207 212
Итого себестоимость	223 573	101 813
Валовая прибыль	99 167	105 399

Выручка от продаж оплачена денежными средствами в сумме 225 345 тыс. руб.

Выручка от продаж оплачена неденежными средствами в рамках соглашений о зачетах взаимных требований в сумме 173 963 тыс. руб. Доля такой выручки в общей величине составляет 53,9 %.

Реализация продукции (выполнение работ, оказание услуг) в рамках договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, в течение 2022 года не осуществлялась.

Общий показатель выручки в 2022 году по сравнению с 2021 годом увеличился наряду с увеличением себестоимости.

За 2022 год Обществом в производственной деятельности было использовано энергетических ресурсов на сумму 15 782 тыс. руб.

Состав коммерческих и управленческих расходов

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2022 г.	2021 г.
Коммерческие расходы		
Услуги грузового автотранспорта	56 250	51 636
Агентское вознаграждение	11 049	5 039
Заработная плата, отчисления	7 289	3 058
Амортизация	255	235
Материалы	163	352
Прочие расходы	2 730	1 740
Итого	77 736	62 060
Управленческие расходы		
Заработная плата, отчисления	41 963	29 147
Амортизация	1 032	409
Материалы	1 754	1 990
Услуги	1 295	1 412
Прочие	8 734	4 280
Итого	54 778	37 238

Состав прочих доходов и расходов за два отчетных года

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2022 г.	2021 г.
Прочие доходы	206 684	30 266
Доходы от оприходования МПЗ и металлолома	13 474	2 355
Доходы от аренды	1 506	1 018
Доходы по штрафам, пеням, неустойкам	-	49
Доходы от реализации МПЗ и металлолома	33 605	5 000
Доходы от выбытия прав требования	75 569	-
Сумма восстановленных резервов	82 497	21 683
Прочие доходы	33	161
Прочие расходы	124 933	7 924
Расходы на прочее выбытие МПЗ и оборудования	25 405	2 891
Расходы на выбытие ОС	1 238	1 564
Расходы на предоставление в пользование имущества (аренда)	232	277
Расходы на оплату услуг банков	74	63
Расходы на ведение реестра акционеров	141	124
Расходы на благотворительность, шефскую и материальную помощь	415	290
Содержание законсервированных производственных мощностей и объектов	1 532	928
Расходы на социально-культурную сферу и персонал	238	346
Отчисления на создание резервов	7 543	-
Прочие услуги сторонних организаций	154	436
Прочие расходы по штрафам, пеням, неустойкам	3 777	769
Убытки от списания дебиторской задолженности	78 478	-
Проценты по аренде	5 378	-
Прочие расходы	328	236

Показатель «Базовая прибыль на одну акцию» в 2022 году составил 6,92 тыс. руб., что по сравнению с 2021 годом больше на 1,25 тыс. руб.

Величина чистых активов по состоянию на 31.12.2022 составила 260 751 тыс. руб., что больше на 36 168 тыс. руб. аналогичного показателя 2021 года.

Общество не имеет намерения прекращать свою деятельность и имеет намерения проводить работу по повышению уровня чистых активов.

2.4. Расшифровка расходов, связанных с экологической деятельностью

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2022 г.	2021 г.
1	2	3
1. Расходы на содержание и эксплуатацию объектов, связанных с экологической деятельностью	-	-
2. Расходы, связанные с выплатами за сборы, выбросы загрязняющих веществ в окружающую среду	13	11
В т.ч.: нормативные платежи	12	10
сверхнормативные платежи	1	1
3. Штрафы и выплаты по искам за нарушение природоохранных мероприятий	-	-

Расходы на приобретение объектов, строительство объектов и модернизацию основных средств, повышающих экологическую безопасность, у Общества в 2022 и 2021 годах отсутствовали.

2.5. Расчет налога на прибыль

Налог на прибыль за 2022 год составил 0 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль за 2022 год составил 12 399 тыс. руб.

Вид отложенного налога	Начислено отложенных налогов, тыс. руб.	Погашено отложенных налогов, тыс. руб.	Списано отложенных налогов в связи с выбытием активов / обязательств в текущем отчетном периоде, тыс. руб.	Начислено отложенных налогов по активам / обязательствам прошлых отчетных периодах*, тыс. руб.
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	22 299	19 954	-	-
Отложенный налоговый актив (ОНА)	83 996	94 051	-	-

Генеральный директор

Главный бухгалтер

19 декабря 2023 г.



И.Н. Королев
Т.В. Пряхина

И.Н. Королев

Т.В. Пряхина