УТВЕРЖДЕН
Советом директоров
ОАО МТО "Лазурь"
Протокол № 03 от "20" апреля 2023 г.

УТВЕРЖДЕН
Годовым Общим собранием акционеров
ОАО МТО "Лазурь"
Протокол № 1 от "02" июня 2023 г.
(Протокол составлен "05" июня 2023 г.)

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ

о финансово-хозяйственной деятельности

ОАО МТО "ЛАЗУРЬ"

за 2022 год

г. Москва

1. Сведения о положении акционерного общества в отрасли.

1.1. Полное фирменное наименование юридического лица: Открытое акционерное общество материально-технического обеспечения "Лазурь".
1.2. Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ОАО МТО "Лазурь".
1.3. Адрес (место нахождения) юридического лица: Российская Федерация, 121351, г. Москва, ул. Ивана Франко, д. 46.
1.4. Сведения об образовании юридического лица:
1.5. ОАО МТО "Лазурь" (далее – "Общество") зарегистрировано как самостоятельное предприятие Московской регистрационной палатой 27.01.1994 г, регистрационный номер 014. 637.РП.
1.6. Основной государственный регистрационный номер в ЕГРЮЛ № 1027700517778 внесен 10.12.2002 г.
1.7. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7731066137.
1.8. Код причины постановки на учет (КПП): 773101001. В состав Общества входит филиал без образования юридического лица и без обособленного баланса, без расчетного счета, находящийся по адресу: Российская Федерация, 140070, Московская область, г. Люберцы, рп. Томилино, ул. Гоголя, д. 39/1. Общество является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс. Правовое положение Общества, порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров Общества определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом "Об акционерных обществах" и другими нормативно-правовыми актами Российской Федерации.

2. Цели, предмет и виды деятельности.

2.1. Общество ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.
2.2. Целью и предметом деятельности Общества является получение прибыли.
2.3. Основными видами деятельности Общества являются:
– сдача в наем собственного нежилого имущества, принадлежащего на праве собственности Обществу;
– услуги, связанные с владением железнодорожными путями, железнодорожной и погрузо-разгрузочной техникой, а также иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации;
– реализация товарно-материальных ценностей.

3. Среднегодовая численность работников

– 2022 год – 151 человек;
– 2021 год – 151 человек;
– 2020 год – 155 человек.

4. Уставный капитал.

4.1. При приватизации Обществом размещено 73 824 (Семьдесят три тысячи восемьсот двадцать четыре) штуки обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 (Один) рубль. В 2011 г. осуществлен дополнительный выпуск акций в количестве 500 000 (Пятисот тысяч) штук номинальной стоимостью 1 (Один) рубль и увеличен уставный капитал.
4.2. Уставный капитал Общества составляет 573 824 (Пятьсот семьдесят три тысячи восемьсот двадцать четыре) рубля и разделен на обыкновенные именные акции в количестве 573 824 (Пятисот семидесяти трех тысяч восьмисот двадцати четырех) штук номинальной

стоимостью 1 (Один) рубль каждая.
4.3. Все акции оплачены в соответствии с Федеральным законом № 208-ФЗ "Об акционерных обществах" и Уставом общества по состоянию на 31.12.2022 г.

5. Сведения о регистраторе.

5.1. Держателем реестра Общества является Регистратор, профессиональный участник рынка ценных бумаг – Акционерное общество "РДЦ ПАРИТЕТ", с которым заключен договор на ведение и хранение реестра акционеров, в лице генерального директора Потапенко Натальи Михайловны. Лицензия на осуществление деятельности по ведению Реестра № 10-000-1-00294 от 16.01.2004 г., выдана Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг без ограничения срока действия. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1027700534806, присвоен Управлением МНС России по г. Москве 16.12.2002 г. Свидетельство о государственной регистрации: 856.079, выдано Московской регистрационной палатой 06.06.1995 г.

6. Аудитор Общества

6.1. ООО "АПС" ИНН 7715218978, ОГРН 1167746825619 127015, Российская Федерация, г. Москва, ул. Б. Новодмитровская, д.12, стр.1, этаж 5, часть комнаты 503.
6.2. Состоит в Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация "Содружество" и включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ) 12006017561, дата внесения в реестр аудиторских организаций 24.01.2020 г.

7. Информация об исполнительных органах.

7.1. Состав и компетенция органов управления Общества.
7.1.1. В соответствии с п. 9 Устава ОАО МТО "Лазурь" высшим органом управления является Общее собрание акционеров. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания акционеров, определены в п. 9.3 Устава Общества.
7.1.2. В соответствии с п. 10 Устава ОАО МТО "Лазурь" Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Совета директоров Общества, определены в п. 10.3 Устава Общества.
7.1.3. В состав Совета директоров Общества входят следующие лица:
– Председатель Совета директоров – Решетников Сергей Александрович (1959 года рождения, образование высшее военное, эксплуатация автомобильной техники), советник Генерального директора ОАО МТО "Лазурь".
Члены Совета директоров:
– Решетников Александр Сергеевич (1982 года рождения, образование высшее, менеджмент), Генеральный директор ОАО МТО "Лазурь";
– Аржанников Андрей Евгеньевич (1960 года рождения, образование высшее, механизация сельского хозяйства), заместитель Генерального директора ОАО МТО "Лазурь" – исполнительный директор;
– Братеньков Георгий Федорович (1959 года рождения, образование высшее военное, эксплуатация и ремонт автомобильной техники), заместитель Генерального директора ОАО МТО "Лазурь";
– Джерук Виктор Иванович (1965 года рождения, образование высшее, экономика и управление предприятием) Генеральный директор АО "Авиазапчасть";
– Санец Дмитрий Иванович (1983 года рождения образование высшее техническое, инженер по специальности "Автомобильные дороги и аэродромы"), Генеральный директор ООО "ТПБ "МЕЖГОРТРАНС";
– Шленцов Александр Васильевич (1950 года рождения, образование высшее юридическое),

Генеральный директор ООО "Третий вариант", Генеральный директор ООО "ВНЗ", Советник Генерального директора АО "Аэроэлектромаш".
Изменений в составе Совета директоров в отчетном периоде не было.

7.2. В соответствии с п. 11 Устава ОАО МТО "Лазурь" единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор. Единоличный исполнительный орган подотчетен Общему собранию акционеров и Совету директоров Общества. Генеральный директор несет персональную ответственность перед Общим собранием за результаты деятельности Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции генерального директора, определены п. 11.6 Устава ОАО МТО "Лазурь":
Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания акционеров и Совета директоров, принятыми в соответствии с их компетенцией.
К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества.
Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Совета директоров Общества.
В настоящее время обязанности Генерального директора исполняет Решетников Александр Сергеевич, избранный годовым Общим собранием акционеров на новый срок (протокол № 1 от 07.06.2019 г.) сроком на 5 лет.
год рождения: 1982.
сведения об образовании: высшее.
время работы в должности Генерального директора ОАО МТО "Лазурь": с 30.06.2014 г.
доля участия данного лица в уставном капитале ОАО МТО "Лазурь": не имеет.
доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества ОАО МТО "Лазурь": не имеет.

7.3. Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

7.4. К основному управленческому персоналу в Обществе относятся единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор), заместители Генерального директора, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества.

8. Аффилированные лица.

Таблица 1. Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2022 г.

Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	***Доля лица в уставном капитале общества***
ФИО: Решетников Александр Сергеевич Место жительства: Московская область Основание: лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества Дата наступления основания: 03.06.2022 г. Основание: лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества Дата наступления основания: 27.06.2014 г.	Акций не имеет
ФИО: Решетников Сергей Александрович Место жительства: Московская область Основание: лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества Дата наступления основания: 03.06.2022 г.	Акций не имеет
ФИО: Джерук Виктор Иванович Место жительства: г. Москва Основание: лицо является членом Совета директоров	Акций не имеет

Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	*Доля лица в уставном капитале общества*
(наблюдательного совета) акционерного общества Дата наступления основания: 03.06.2022 г.	
ФИО: Шленцов Александр Васильевич Место жительства: г. Москва Основание: лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества Дата наступления основания: 03.06.2022 г.	Акций не имеет
ФИО: Захаренков Валерий Николаевич Место жительства: г. Москва Основание: лицо, владеющее более 20 % Уставного капитала акционерного общества Дата наступления основания: 12.09.2014 г.	99,19 %
ФИО: Аржанников Андрей Евгеньевич Место жительства: г. Москва Основание: лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества Дата наступления основания: 03.06.2022 г.	Акций не имеет
ФИО: Братеньков Георгий Федорович Место жительства: г. Москва Основание: лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества Дата наступления основания: 03.06.2022 г.	Акций не имеет
ФИО: Санец Дмитрий Иванович Место жительства: Московская область Основание: лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества Дата наступления основания: 03.06.2022 г.	Акций не имеет
Общество с ограниченной ответственностью "Транспортно-производственная база "МЕЖГОРТРАНС" Место нахождения: Московская область Основание: Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на составляющие уставный капитал доли данного юридического лица. Дата наступления основания: 01.06.2005 г.	Акций не имеет
Общество с ограниченной ответственностью "Мария" Место нахождения: Московская область Основание: Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на составляющие уставный капитал доли данного юридического лица. Дата наступления основания: 17.08.2010 г.	Акций не имеет
Общество с ограниченной ответственностью "Альтернатива" Место нахождения: Московская область Основание: Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на составляющие уставный капитал доли данного юридического лица. Дата наступления основания: 05.11.2019 г.	Акций не имеет
Общество с ограниченной ответственностью "Лазурь" Место нахождения: Московская область Основание: Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на составляющие уставный капитал доли данного юридического лица. Дата наступления основания: 28.02.2019 г.	Акций не имеет

9. Отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям акционерного общества

9.1. Решение о выплате дивидендов в соответствии с Протоколом №1 Годового общего собрания акционеров от 03.06.2022 года не принималось. Дивиденды не выплачивались. Решение о выплате (невыплате) дивидендов по обыкновенным акциям по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2022 год будет принято на годовом общем собрании акционеров, которое состоится в 2023 году.

10. Сведения о бенефициарных владельцах.

10.1. В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество не производило операции с бенефициарными владельцами в отчетном и предыдущем периоде.

Таблица 2. Список бенефициарных владельцев по состоянию на 31.12.2022 г.

Наименование/ ФИО	*Доля в уставном капитале общества*
ФИО: Захаренков Валерий Николаевич Место жительства: г. Москва Основание: лицо, владеющее более 25 % Уставного капитала акционерного общества Дата наступления основания: 12.09.2014 г.	99,18 %

11. Сведения о сделках, совершенных эмитентом в отчетном году.

11.1. Перечень совершенных акционерным обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом "Об акционерных обществах" крупными сделками, а также иных сделок, на совершение которых в соответствии с уставом акционерного общества распространяется порядок одобрения крупных сделок, с указанием по каждой сделке ее существенных условий и органа управления акционерного общества, принявшего решение о ее одобрении:

– Данные сделки в отчетном году не заключались.

11.2. Перечень совершенных акционерным обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом "Об акционерных обществах" сделками, в совершении которых имелась заинтересованность, с указанием по каждой сделке заинтересованного лица (лиц), существенных условий и органа управления акционерного общества, принявшего решение о ее одобрении:

– Данные сделки в отчетном году не заключались.

12. Операции со связанными сторонами.

Таблица 3. Операции со связанными сторонами

Наименование контрагента	*Осуществленные операции со связанными сторонами*	*Условия и сроки завершения расчетов*	*Сумма, тыс. руб.*			*Сальдо расчетов на 31.12.2022 г.*
			2022 г.	*2021 г.*	*2020 г.*	
ООО "ТПБ "МЕЖГОРТРАНС"	Долгосрочный беспроцентный займ	Согласно договору №139/11-3 от 01.12.2011 г. Срок возврата – до 31.12.2027 г.	3 800	0	0	4 300
	Договор об оказании комплексных услуг	Согласно договору № LZT-14-02-C-002 от 01.01.2014 г.	240	240	240	0

Наименование контрагента	*Осуществленные операции со связанными сторонами*	*Условия и сроки завершения расчетов*	*Сумма, тыс. руб.*			*Сальдо расчетов на 31.12.2022 г.*
			2022 г.	*2021 г.*	*2020 г.*	
	Аренда земельного участка	Согласно договору № №MGT-19-01-CRS-003 от 01.01.2019г. Срок окончания – 31.10.2020 г.	0	0	149	0
	Аренда земельного участка	Согласно договору № №MGT-20-01-CRS-019 от 01.11.2020г. Срок окончания – 31.10.2021 г.	0	23	12	0
	Оказание услуг по мойке автомобилей	Согласно договору по оказанию услуг по мойке автомобилей № MGT-22-01-C-003 от 01.01.2022 г.	66	0	0	7
	Купля-продажа оборудования	Согласно договору купли-продажи	7	0	0	0
	Временное право использования КПП по соглашению от 15.07.2020г.	По соглашению от 15.07.2020г.	1 181	1 181	587	0
ООО "Мария"	Долгосрочный беспроцентный займ	Согласно договору №81/10-3 от 01.10.2010 г. Срок возврата – до 31.12.2027 г.	3 810	0	0	98 000
	Договор об оказании комплексных услуг	Согласно договору № LZT-14-02-C-001 от 01.01.2014 г.	240	240	240	0
ООО "Лазурь"	Долгосрочный беспроцентный займ	Согласно договору № LZT-19-01-C-044 От 01.04.2019 г. Срок возврата – до 31.03.2029 г.	0	0	100 000	110 000
	Аренда земельного участка и зданий нежилого назначения	Согласно договору № LZT-19-02-CRL-002 от 01.09.2019г. Срок окончания – 31.08.2024 г.	103	573	833	0
	Внесение участником вклада в имущество общества (передача земельного участка)	Договор № LZT-22-01-c-005 от 01.03.2022г	15 273	0	0	0
ООО "Альтернатива"	Долгосрочный беспроцентный займ	Согласно договору №LZT-19-01-C-062 от 12.11.2019г.	0	0	0	95 000
	Долгосрочный беспроцентный займ	Согласно договору №LZT-22-01-C-004 от 31.01.2022г.	225 000	0	0	225 000

Наименование контрагента	*Осуществленные операции со связанными сторонами*	*Условия и сроки завершения расчетов*	*Сумма, тыс. руб.*			*Сальдо расчетов на 31.12.2022 г.*
			2022 г.	*2021 г.*	*2020 г.*	
	Купля-продажа спецтехники	Согласно договору купли-продажи спецтехники от 27.07.2022г	48	0	0	0
	Договор об оказании комплексных услуг	Согласно договору №LZT-22-01-C-006 от 01.04.2022	180	0	0	0

13. Описание основных существенных рисков хозяйственной деятельности.

13.1. В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

13.2. В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

13.3. Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупненные группы:

– финансовые риски;

– правовые риски;

– репутационные риски.

13.4. Основными факторами риска для Общества являются макроэкономические риски – это риски, связанные со снижением деловой активности в национальной экономике, нестабильность ситуации на финансовых и товарных рынках, инфляция, изменение ставок банковских процентов.

13.5. Кроме того, на прибыль Общества влияют цены на продукцию естественных монополий (электроэнергия, тепло, газ, вода), а также размер земельного налога и налога на имущество.

13.6. Возможные финансовые риски, отражающиеся на деятельности Общества, регулируются уровнем устанавливаемых цен на оказываемые Обществом услуги, уменьшение спроса на оказываемые Обществом услуги.

13.7. Общество оценивает кредитный риск по предоставленным им заемным средствам, а также по депозитам, размещенным в финансовых институтах, как низкий, так как займы были предоставлены преимущественно надежным сторонам, а депозиты были размещены в банках с хорошей деловой репутацией.

13.8. Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций). Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

13.9. Правовые риски отсутствуют, поскольку внутренние документы Общества и коммерческая деятельность соответствуют существующим законодательным нормам и требованиям.

13.10. Риск потери деловой репутации Общества (репутационный риск) – риск

возникновения убытков в результате уменьшения числа клиентов (контрагентов) вследствие формирования в Обществе негативного представления о финансовой устойчивости, качестве оказываемых услуг или характере деятельности в целом. Для целей минимизации репутационного риска в Обществе ведется статистика по следующим направлениям:
– количество жалоб и претензий, в том числе относительно качества обслуживания клиентов и контрагентов, своевременности расчетов;
– количество сообщений, как положительного, так и негативного характера в средствах массовой информации об Обществе, акционерах, аффилированных лицах.
13.11. На основании данной информации принимаются решения, направленные на минимизацию соответствующих негативных статистических показателей и недопущению возникновения отдельных событий вновь.
13.12. Кроме рисков, непосредственно связанных с хозяйственной деятельностью Общества, возможно негативное влияние форс-мажорных обстоятельств общеэкономического и финансового характера в связи с санкциями в отношении Российской Федерации некоторых западных стран.

14. Претензионная работа.

14.1. В течение 2022 г. Общество участвовало (в качестве истца) в рассмотрении дел в Судебных органах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. На дату подписания данной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество участвовало в спорах по возврату сумм дебиторской задолженности с контрагентами.
14.2. В настоящее время Общество имеет иски:

Таблица 4. Претензионная работа

№ п.п.	*Наименование*	*Сумма иска, тыс. руб.*	*Примечание*
1.	Дело № А41-110352/19 ООО "Томир" к ОАО МТО "Лазурь" об обязании демонтировать часть Теплосети.	200	ООО "Томир" отказано в удовлетворении иска. 31 03.2023 г. АС Московского округа вынесено постановление об оставлении в силе решения АСМО от 29.06.2021 г., постановления Десятого ААС от 14.10.2021 г. Судебные расходы по делу в сумме 200 370,60 руб. взысканы в пользу ОАО МТО "Лазурь" и перечислены на р/с.
2.	Дело № 3а-2176/2022. Административный иск ОАО МТО "Лазурь" о признании недействующим в части постановления Правительства Москвы от 28.11.2014 г. №700-ПП "Об определении перечня объектов недвижимого имущества, в отношении которых налоговая база определяется как их кадастровая стоимость" на налоговый период 2022 г. (здания с кад. №№ 77:07:0004006:2398, 77:07:0004006:2396).	0	25.08.2022 г. Московским городским судом вынесено решение об отказе в удовлетворении административного иска. 22.11.2022 вынесено апелляционное определение об оставлении в силе решения Мосгорсуда от 25.08.2022 г. Рассмотрение кассационной жалобы назначено на 29.03.2023 г.

№ п.п.	Наименование	Сумма иска, тыс. руб.	Примечание
3.	Об изменении соразмерной годовой платы за сервитут в отношении ЗУ № 50:22:0000000:111706, установлении ее в 2023 г. в размере 344596 руб. 65 коп. Об индексировании платы за сервитут с сентября каждого года исходя из уровня инфляции.	345	22.12.2022 г. АСМО вынесено определение о принятии иска ОАО МТО "Лазурь" и назначении предварительного с/з на 27.03.2023 г.
4.	Дело №А40-188141/20. Иск ОАО МТО "Лазурь" к Управлению Росреестра по Москве, ФГБУ "ФКП Росреестра", ГБУ "МосгорБТИ" о признании незаконными действий по изменению площадей зданий	0	25.05.2022 г. постановлением Арбитражного суда кассационной инстанции решение Арбитражного суда г. Москвы от 21.07.2021 и постановление Девятого арбитражного апелляционного суда от 20.10.2021 по делу №А40-188141/2020 отменены в части, принят новый судебный акт. Решение суда исполнено.
5.	Дело № А41-36823/20 иск ОАО МТО "Лазурь" к судебному приставу-исполнителю Люберецкого РОСП ГУФССП России по МО Якивчику М.И., Люберецкому РОСП ГУФССП по МО	75	В 2022 г. распределены суд. расходы по делу. 11.05.2022 г. вынесено постановление АС Московского округа об отказе в удовлетворении кассационных жалоб сторон по суд. расходам – определение Арбитражного суда Московской области от 16 декабря 2021 года, постановление Десятого арбитражного апелляционного суда от 17 февраля 2022 года по делу № А41-56843/2020 оставлены без изменения. С ОАО МТО "Лазурь" и ООО "ТПБ "Межгортранс" взысканы судебные расходы по 75 тыс. руб. Суд. расходы перечислены ООО "Томир".
6.	Претензия к ООО "АКСИОМА" в связи с некорректно выполненными настройками прибора учета по договору ПТ2022-0365 от 29.08.2022 г. настроить прибор или вернуть уплаченную сумму.	42	В связи с некорректно выполненными настройками прибора учета по договору ПТ2022-0365 от 29.08.2022 г. настроить прибор или вернуть уплаченную сумму 42 000 руб. Претензия удовлетворена, денежные средства возвращены.

14.2.1. По мнению руководства Общества, обязательство в отношении всех текущих разбирательств не окажет существенное влияние на финансовое состояние, результаты деятельности или ликвидность Общества.

15. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.

15.1. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий отчетном периоде не было.

16. Перспективы развития Общества.

16.1. В 2022 году осуществляемые Обществом виды деятельности не прекращались.
16.2. Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

17. Информация об объеме каждого из использованных акционерным обществом в

отчетном году видов энергетических ресурсов.

17.1. Общество использует следующие виды энергетических ресурсов: тепловая энергия, электрическая энергия, автомобильный бензин и дизельное топливо.
17.2. За отчетный период Общество использовало энергетические ресурсы в следующем объеме:

Таблица 5. Использованные энергетические ресурсы

Наименование энергетического ресурса	***Единица измерения***	***Объем использованного энергетического ресурса, тыс.ед.***	***Стоимость использованного энергетического ресурса (тыс. руб.) без НДС***
Атомная энергия	эВ	нет	нет
Тепловая энергия	Гкал	1,45	9 486
Электрическая энергия	кВт/ч	8 753	39 389
Электромагнитная энергия	кВт/ч	нет	нет
Нефть	bbl	нет	нет
Газ природный	$м^3$	657	3 803
Бензин автомобильный	л	19	1 678
Топливо дизельное	л	41	1 460
Мазут топочный	$м^3$	нет	нет
Уголь	т	нет	нет
Горючие сланцы	кг	нет	нет
Торф	$м^3$	нет	нет
Иное	нет	нет	нет

18. Основа составления бухгалтерской отчетности.

18.1. Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н (в посл. ред. от 29.03.2017 г.), Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (в посл. ред. от 06.04.2015 г.), а также действующих Положений по бухгалтерскому учету.
18.2. При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.
18.3. Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с Учетной политикой Общества на 2022 год, утверждена приказом от № 98 от 31.12.2020 года, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 года № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, регламентирующих порядок ведения бухгалтерского учета и составления отчетности организаций.
18.4. Учетная политика призвана:
– продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
– обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
– обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
– обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные

операции Общества.
18.5. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Изменения в учетную политику вносятся в случаях изменения законодательства Российской Федерацией о бухгалтерском учете, налогах и сборах и применяемых методах учета. Учетная политика может быть дополнена при появлении новых фактов хозяйственной деятельности, с которыми Общество ранее не сталкивалось и при появлении новых объектов основных средств.
18.6. Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников данного Общества и активов и обязательств других организаций.
18.7. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 г. не возникало.
18.8. Фактов неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности Общества в 2022 г. не возникало.

19. Основные положения учетной политики в 2022 г.

19.1. Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.
19.2. Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.
19.3. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.
19.4. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта "1С: Предприятие, 8.3". При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Таблица 6. Ключевые положения учетной политики по разделам учета

Раздел учета	***Основные способы учета, утвержденные в учетной политике***
Основные средства	Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 "Основные средства" осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке. При этом руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008 основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в п. 2.2.3., не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве ОС и амортизироваться, если данные объекты являются амортизируемым имуществом в налоговом учете. Группировка основных средств: 1. Недвижимость. Производственные здания и сооружения; Инвестиционная недвижимость; Земельные участки; Железнодорожные пути. 2. Подъемные сооружения. 3. Транспортные средства. 4. Машины и оборудование.

Раздел учета	*Основные способы учета, утвержденные в учетной политике*
	Офисное оборудование (компьютеры, копировально-множительная техника и пр.); Коммуникационная аппаратура; 5. Производственный и хозяйственный инвентарь. Мебель; Компьютерная техника и оргтехника; Бытовые приборы; Хозяйственный инвентарь и инструменты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью свыше лимита, установленного организацией. Инвестиционная недвижимость. Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств (инвестиционную недвижимость) и учитываются на счете 01.10. Балансовой стоимостью этого основного средства считается его первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения. Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Первоначальная стоимость объекта ОС увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения капитальных вложений. ФСБУ 6 не применяется к ОС, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К несущественным активам организации относятся: ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.; затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.; Стоимостной лимит для несущественных ОС проверяется ежегодно. Учет несущественных активов ведется на счете 10.21 "Малоценное оборудование и запасы" по субсчетам: 10.21.1 "Приобретение малоценного оборудования и запасов"; 10.21.2 "Выбытие малоценного оборудования и запасов". В момент приобретения (создания) активов: Дт 10.21.1 Кт 60 – оприходование активов; Дт счета расходов Кт 10.21.2 – признание в расходах стоимости активов; Счет расходов соответствует счету расходов, куда включалась бы амортизация несущественных активов. В момент передачи в эксплуатацию несущественных активов: Дт 10.21.2 Кт 10.21.1 – передача в эксплуатацию активов; Дт МЦ.ХХХ – оприходование за балансом активов. Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту (п. 7 ФСБУ 6/2020).
Нематериальные активы	Обеспечить синтетический и аналитический учет нематериальных активов. Учет отдельных видов нематериальных активов вести на специальных субсчетах в соответствии с рабочим планом счетов. К нематериальным активам относить объекты при выполнении следующих условий: – объект способен приносить экономические выгоды в будущем; – Общество имеет право на получение экономических выгод, которые данный объект способен приносить в будущем;

Раздел учета	*Основные способы учета, утвержденные в учетной политике*
	– возможность выделения или отделения объекта от других активов; – срок использования объекта превышает двенадцать месяцев; – первоначальная стоимость объекта может быть достоверно определена; – отсутствие у объекта материально-вещественной формы. Основание: п. 3 ПБУ 14/2007, утверждено Приказом Минфина Российской Федерации от 27.12.2007 г. № 153н. (в редакции от 24.12.2010 г. № 186н). Нематериальные активы принимать к учету на основании надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и исключительного права Общества на результаты интеллектуальной деятельности. При организации учета руководствоваться ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов", утверждено Приказом Минфина Российской Федерации от 27.12.2007 г. № 153н. (в редакции от 24.12.2010 г. № 186н). При принятии нематериального актива к учету определять срок его полезного использования. Сроком полезного использования считать выраженный в месяцах период, в течение которого предполагается использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды. Основание: п. 25 ПБУ 14/2007, утверждено Приказом Минфина Российской Федерации от 27.12.2007 г. № 153н. (в редакции от 24.12.2010 г. № 186н). Стоимость объектов нематериальных активов погашать линейным способом. Амортизацию начислять независимо от результатов деятельности Общества в течение установленного срока их полезного использования. Основание: п. 32 ПБУ 14/2007, утверждено Приказом Минфина Российской Федерации от 27.12.2007 г. № 153н (в редакции от 24.12.2010 г. № 186н). Начислять амортизацию по нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования в течение десяти лет линейным способом. Основание: п. 23 ПБУ 14/2007, утверждено Приказом Минфина Российской Федерации от 27.12.2007 г. № 153н (в редакции от 24.12.2010 г. № 186н). Обеспечить раздельный учет нематериальных активов, амортизация по которым начисляется и не начисляется – учитывать такие активы на различных субсчетах. Основание: пп. 55-57 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утверждено Приказом Минфина Российской Федерации от 29.07.1998 г. № 34н в редакции Приказа Минфина Российской Федерации от 24.03.2000 г. № 31н. "О внесении изменений в нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету" (в редакции от 25.10.2010 г. № 132н). Общество не предполагает изменение сроков полезного использования нематериальных активов и изменения способа определения амортизации нематериальных активов.
Финансовые вложения	Финансовые вложения принимать к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признавать сумму фактических затрат Общества на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах). Фактические затраты на приобретение активов в качестве финансовых вложений принимать к учету согласно перечню, приведенному в ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений", утверждено Приказом Минфина Российской Федерации от 10.12.2002

Раздел учета	*Основные способы учета, утвержденные в учетной политике*
	г. № 126н (в редакции Приказа Минфина Российской Федерации от 27.04.2012 г. № 55н). Для определения текущей рыночной стоимости финансовых вложений в бухгалтерском учете использовать информацию о рыночной цене. Основание: Письмо Минфина Российской Федерации от 15.05.2003 г. № 16-00-14/162. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражать в бухгалтерском учете на отчетную дату по первоначальной стоимости. Основание: пп. 20, 24 ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений", утверждено Приказом Минфина Российской Федерации от 27.04.2012 г. № 55н. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы. Основание: пп. 37-40 ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений", утверждено Приказом Минфина Российской Федерации от 27.04.2012 г. № 55н.
Запасы	Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 5/2019 "Запасы" осуществляется перспективно без ретроспективного пересчета показателей. К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев: для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности. Они учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 "Материалы". ФСБУ 5 не применяется к запасам, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К несущественным активам организации относятся следующие группы запасов, не зависимо от их стоимости: специальные средства производства: специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда; хозяйственный инвентарь и приспособления; мебель. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются несущественными активами. К ним относятся: офисные канцтовары и принадлежности; офисная мебель; расходные комплектующие для оргтехники; вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда; спецодежда; материалы для хозяйственных нужд, поддержания порядка. Методика учета несущественных активов указана в п. 2.2.6. Оприходование дизтоплива для производственных нужд осуществляется в единую емкость и, соответственно, по одной номенклатуре "Дизтопливо" и учитывается на счете 10.03. "Топливо". Фактические затраты при приобретении запасов определяются в общем порядке с учетом скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, обязательств по демонтажу, утилизации и восстановлению окружающей среды. Иные дополнительные затраты включаются в фактическую себестоимость запасов. Фактическая себестоимость запасов при оплате неденежными средствами определяется по справедливой стоимости передаваемых активов, согласно правилам МСФО 13 "Оценка справедливой стоимости". Затраты по приобретению и доставке товаров до склада, включаются

Раздел учета	*Основные способы учета, утвержденные в учетной политике*
	в стоимость товаров и учитываются на счете 41 "Товары" по фактической себестоимости. Последующая оценка запасов на отчетную дату осуществляется по фактической себестоимости. При выбытии запасов их оценка осуществляется по методу средней себестоимости по итогам месяца. Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка запасов на обесценение, согласно правилам МСФО 36 "Обесценение активов". Признаком обесценения является длительное время нахождения запасов на предприятии (критерий оценки устаревания "по срокам хранения"). Проверка на обесценение осуществляется для запасов, срок хранения которых превышает 250 дней. При наличии признаков обесценения определяется чистая стоимость продаж. Чистая стоимость продажи (ЧСП) запасов определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать эти запасы за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. За ЧСП запасов, предназначенных для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, принимается величина, приходящаяся на долю предполагаемой цены запасов в предполагаемой общей цене продажи продукции, работ, услуг, для которых используются эти запасы (п. 29 ФСБУ 5/2019). Если она меньше фактической себестоимости, то на разницу создается резерв под обесценение запасов. Оценка запасов в балансе отражается за минусом резерва под обесценение.
Денежные средства и денежные эквиваленты	В составе денежных средств отражены все средства Общества на банковских счетах (как рублевых, так и валютных), наличные деньги в кассе, а также переводы в пути. То есть речь идет об остатках по счетам 50, 51, 52, 57. Пересчет стоимости денежных средств на счетах в кредитных организациях, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и на конец отчетного периода отражаются в рублях на отчетную дату. Денежными эквивалентами являются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения (депозиты) Общества, свободно обратимые в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены лишь незначительному риску изменения стоимости, со сроком погашения не более трех месяцев.
Оценочные обязательства	В целях равномерного включения предстоящих расходов в издержки производства отчетного периода создать резервы на предстоящую оплату отпусков работников и резервы по сомнительным долгам. Учет организовать на счете 96 "Резервы предстоящих расходов". Создание, а также периодические отчисления в резерв отражать в бухгалтерском учете в Кт. счета 96 "Резервы предстоящих расходов" в корреспонденции с Дт. 26. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности. если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы. Порядок создания резервов по сомнительным долгам: проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. при квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

Раздел учета	*Основные способы учета, утвержденные в учетной политике*
	невозможность удержания имущества должника; отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.; нарушение должником сроков исполнения обязательства; информация о невозможности должника изготовить продукцию, предоставить услугу в случае перечисления авансового платежа; значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников; наличие исполнительных производств и процедура банкротства. на последнее число последнего месяца отчетного периода определить дебиторскую задолженность, которая сомнительна к погашению и не обеспечена необходимыми гарантиями; в случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации; если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации. величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично; создание, а также периодические отчисления в резерв отражаются в бухгалтерском учете в Кт. счета 63 "Резервы по сомнительным долгам" в корреспонденции со счета 91.2 "Прочие расходы". сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная Обществом в отчетном периоде на покрытие убытков по безнадежным долгам, переносится на следующий отчетный период; списанная по истечении срока исковой давности задолженность отражается на забалансовом счете 007 в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью взыскания в случае изменения имущественного положения должника; в случае поступления оплаты по дебиторской задолженности, на которую ранее были образованы резервы, суммы резервов подлежат восстановлению. Порядок создания резервов под снижение стоимости материальных ценностей. Учет резервов под снижение стоимости материальных ценностей ведется на основании ФСБУ 5/2019 "Запасы". Согласно пункту 5 ФСБУ 5 запасы признаются в бухгалтерском учете, если одновременно соблюдаются следующие условия: затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией; определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина. Первоначально запасы оцениваются исходя из суммы понесенных затрат (оценка при признании). Впоследствии, на каждую отчетную дату, эта оценка может быть изменена, при этом применяются особые правила (оценка после признания). В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019, запасы оцениваются на отчетную дату, отчетной датой является дата, на которую составляется бухгалтерская (финансовая) отчетность, если точнее – последний календарный день отчетного периода, по наименьшей из следующих величин: фактическая себестоимость запасов;

Раздел учета	*Основные способы учета, утвержденные в учетной политике*
	чистая стоимость продажи запасов. Критерии для формирования резерва выглядят следующим образом: МПЗ, имеющиеся у предприятия, обладают признаками снижения стоимости: устарели (больше не используются в производстве выпускаемой продукции); утратили свои первоначальные свойства полностью либо частично; рыночные цены на аналогичные МПЗ снизились. В соответствии с п. 29 ФСБУ 5/2019 чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов создается резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва (п. 3 ФСБУ 5/2019). Далее возможны два варианта – чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение: продолжает снижаться. Тогда балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение; повышается. В этом случае балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости). Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде в связи с продажей запасов. Для отражения в бухгалтерском учете резерва под обесценение запасов используется счет 14 "Резервы под снижение стоимости материальных ценностей". Аналитический учет по данному счету ведется по каждому резерву. Поэтому аналитический учет к счету 14 организован по видам запасов: материалы, товары, готовая продукция, незавершенное производство и т. д., для этих целей к счету 14 открыты субсчета. В бухгалтерской (финансовой) отчетности резервы под снижение стоимости материальных ценностей раскрываются с учетом существенности сведения, перечисленные в п. 45 ФСБУ 5/2019, в том числе: балансовая стоимость запасов на начало и конец отчетного периода; сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период; в случае восстановления ранее созданного резерва под обесценение причины, которые привели к увеличению чистой стоимости продажи запасов. Резервы под обесценение вложений за счет финансовых результатов. Обесценение финансовых вложений – это устойчивое существенное снижение стоимости тех вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, ниже ожидаемой к получению суммы экономической выгоды. Создание резерва под обесценение финансовых вложений возможно только при одновременном выявлении в результате проверки следующих признаков устойчивого снижения их стоимости:

Раздел учета	*Основные способы учета, утвержденные в учетной политике*
	на текущую и предыдущую отчетные даты учетная оценка на счете 58 существенно выше реальной стоимости финансового; промежутков повышения расчетной стоимости финансовых вложений за отчетный период не было: она только уменьшалась; отсутствуют основания полагать, что в последующем периоде расчетная стоимость финансовых вложений возрастет. Согласно п. 38 ПБУ 19/02 "Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. Обесценение финансовых вложений происходит в таких ситуациях: банкротство предприятия, выпустившего ценные бумаги; отсутствие или существенное уменьшение поступлений процентов и дивидендов по финансовым вложениям; существенное снижение рыночной стоимости ценных бумаг, которые котируются на рынке и аналогичны тем, что числятся в составе финансовых вложений компании. Величина созданного резерва относится на финансовые результаты организации в составе прочих расходов (п. 38 ПБУ 19/02, Инструкция по применению Плана счетов). Для отражения в бухгалтерском учете резерв под обесценение финансовых вложений создается на счете 59 "Резервы под обесценение финансовых вложений". Аналитический учет по данному счету ведется по каждому резерву. Поэтому аналитический учет к счету 59 организован по видам резервов: долгосрочные и краткосрочные резервы, учитываемые на субсчетах 59.01 и 59.02. В бухгалтерской отчетности стоимость таких финансовых вложений показывается как разница между их учетной стоимостью и суммой образованного резерва под их обесценение.
Порядок учета расходов и формирование себестоимости продукции (работ, услуг).	В целях управления затратами и формирования себестоимости продукции организовать синтетический и аналитический учет расходов по обычным видам деятельности. При организации руководствоваться ПБУ 10/99 "Расходы организации", утверждено Приказом Минфина Российской Федерации от 06.05.1999 г. № 33н. (в редакции Приказа Минфина Российской Федерации от 27.04.2012 г. № 55н). Общество использует Счет 26 "Общехозяйственные расходы" как основной при ведении хозяйственной деятельности, обобщая на нем информацию обо всех своих расходах от обычных видов деятельности. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 "Управленческие расходы"). Все расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности, учитывать как прочие расходы. Коммерческие и управленческие расходы признавать в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. Издержки обращения по реализации товара и транспортные расходы учитывать на счете 44.01. с последующим распределением транспортных расходов на остаток товара на складе на конец отчетного периода. Государственную пошлину, уплачиваемую при государственной регистрации автотранспортного средства, учитывать в составе прочих расходов.
Учет отдельных видов доходов и расходов	Признавать выручку в бухгалтерском учете при наличии следующих условий: – право на получение этой выручки, вытекает из конкретного договора или подтверждено иным соответствующим образом;

Раздел учета	*Основные способы учета, утвержденные в учетной политике*
	– сумма выручки может быть определена; – имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Обществу; – право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана); – расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены. Признавать расходы в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств. Основание: п. 18 ПБУ 10/99 "Расходы организации", утверждено приказом Минфина Российской Федерации от 06.05.1999 г. № 33н в редакции Приказа Минфина Российской Федерации от 27.04.2012 г. № 55н. Выручку от реализации продукции (работ, услуг) с длительным циклом производства учитывать по завершении всех этапов работ. Основание: План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, утверждено Приказом Минфина Российской Федерации от 31.10.2000 г. № 94н, ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда", утверждено приказом Минфина Российской Федерации от 24.10.2008 г. № 116н, с изменениями от 23.04.2009 г. № 35н.
Расходы будущих периодов	Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитывать в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и списывать в порядке, предусмотренном для списания стоимости активов данного вида. Основание: п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утверждено приказом Минфина Российской Федерации от 29.07.1998 г. № 34н. (в редакции приказа Минфина России от 24.12.2010 г. № 186н). При оформлении актива, в качестве расхода будущих периодов, руководствоваться: п. 9, 19 ПБУ 10/99 "Расходы организации"; п. 39 ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов"; п. 16 ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда"; п. 94 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов. Утвердить перечень расходов будущих периодов, учитываемых на счете 97 "Расходы будущих периодов". Отнести к их числу: права пользования компьютерными программами (на сумму фиксированного разового платежа); расходы, связанные с выполнением договоров строительного подряда, понесенные в связи с предстоящими работами; расходы на получение лицензии на тот или иной вид деятельности – в течение срока, на который она выдана; платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа при наличии договора – в течение срока его действия, при отсутствии договора – определяется самостоятельно на основании заключения эксперта (работника – пользователя данного продукта).
Учет налога на прибыль	Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденного Приказом от 19.11.2002 № 114н. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете либо на основании первичных учетных

Раздел учета	*Основные способы учета, утвержденные в учетной политике*
	документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета, либо в ином порядке, определяемом организацией самостоятельно. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница. Основание: абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Основание: абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02. Под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период. Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. При этом отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток). Расход (доход) по налогу на прибыль с подразделением на отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль отражается в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей прибыль (убыток) до налогообложения при формировании чистой прибыли (убытка) за отчетный период. Налог на прибыль, относящийся к операциям, не включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток), отражается в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей (увеличивающей) чистую прибыль (убыток) при формировании совокупного финансового результата периода. Основание: п. 24 в ред. Приказа Минфина России от 20.11.2018 N 236н. Учет сумм рассрочек или отсрочек платежа по налогу на прибыль или обязательств по предстоящей уплате налога на прибыль учитывать с использованием балансовых счетов 09 и 77 соответственно.
Учет объектов аренды	Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке согласно п. 50 ФСБУ 25/2018. Классификация объектов учета аренды: – объекты учета операционной аренды; – объекты учета неоперационной (финансовой) аренды. Классификация объектов учета аренды производится в отношении каждого (п. 24 ФСБУ 25): – договора аренды; – предмета аренды. Классификация объектов учета аренды производится на раннюю из двух дат: – дату предоставления предмета аренды, – дату заключения договора аренды. Классификация объектов учета аренды пересматривается при изменении соответствующего договора аренды. Изменения оценочных значений или изменения фактов и обстоятельств, не меняющие условия договора аренды, не могут рассматриваться в качестве оснований пересмотра классификации объекта учета аренды (п. 30 ФСБУ 25/2018). Обязательства по лизинговым договорам оцениваются без применения дисконтирования в номинальной стоимости лизинговых платежей и выкупной стоимости предмета аренды (п. 14 ФСБУ25/2018).

Раздел учета	*Основные способы учета, утвержденные в учетной политике*
Капитальные вложения	Капитальные вложения – затраты на приобретение, создание, улучшение, восстановление ОС. Это затраты на (п. 5 ФСБУ 26/2020): приобретение ОС; строительство, сооружение, изготовление ОС; коренное улучшение земель; подготовку проектной, рабочей документации; организацию строительной площадки; авторский надзор; улучшение и восстановление ОС (достройка, модернизация, реконструкция, замена частей, ремонт, технический осмотр, техническое обслуживание); доставку и доведение объекта до состояния готовности, в т.ч. монтаж и установка; проведение пусконаладочных работ, испытаний. Капитальные вложения признаются в БУ, если (п. 6 ФСБУ 26/2020): понесенные затраты обеспечат в будущем получение коммерческой организацией экономических выгод в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев; определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина. Они признаются вне зависимости от того, что это: первоначальное приобретение ОС; улучшение и восстановление ОС. Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" осуществляется перспективно без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета. (п.26 ФСБУ 26/2020). При наличии у одного объекта ОС нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и СПИ объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты Общества на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Критерием для определения существенности при проведении ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов ОС является величина затрат, превышающих 100 % от первоначальной стоимости основного средства. Фактические затраты при осуществлении капитальных вложений определяются в общем порядке с учетом скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, обязательств по демонтажу, утилизации и восстановлению окружающей среды. Иные дополнительные расходы включаются в фактические затраты на капитальные вложения. Фактическая себестоимость капвложений при оплате неденежными средствами определяется по справедливой стоимости передаваемых активов, согласно правилам МСФО 13 Оценка справедливой стоимости. В фактические затраты на капитальные вложения в БУ не включаются (п. 12, 16 ФСБУ 26/2020): затраты, понесенные до принятия решения о появлении ОС; затраты на ремонт ОС, в т.ч. неплановый, если он восстанавливает ОС, но не улучшает его показатели; затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией процесса кап. вложений (сверхнормативный расход, брак и т. д.); затраты от стихийных бедствий, пожары, аварии и другие ЧС; обесценение активов, использованных в создании ОС; управленческие расходы, если они непосредственно не связаны с приобретением ОС;

Раздел учета	*Основные способы учета, утвержденные в учетной политике*
	расходы на рекламу; затраты, связанные с организацией хозяйственной деятельности в новом месте или с реструктуризацией деятельности; затраты на обучение персонала; затраты на перемещение, ликвидацию ранее использовавшихся ОС; иные затраты, которые не является необходимым для приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления ОС; проценты на условиях рассрочки. Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучете, линейным способом по всем объектам. Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка капитальных вложений и основных средств на обесценение, согласно правилам МСФО 36 Обесценение активов (п. 17 ФСБУ 6/2020). Последующая оценка основных средств на отчетную дату осуществляется по первоначальной стоимости. Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами (п. 18 ФСБУ 26/2020).

20. Расшифровки и пояснения к статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

20.1. Результаты проведенной инвентаризации подтверждают данные строк бухгалтерского баланса.
20.2. Все стоимостные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в тысячах рублей.
20.3. Представленные пояснения к статьям бухгалтерского баланса Общества выполнены за период с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.

21. Наличие и движение нематериальных активов (строка 1110 Баланса).

21.1. Информация о нематериальных активах и приведена в Разделе 1.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
21.2. В бухгалтерском балансе в составе показателя строки 1110 "Нематериальные активы" отражен товарный знак ОАО МТО "Лазурь". Свидетельство на товарный знак № 577686, зарегистрирован в Государственном реестре товарных знаков и знаков обслуживания Российской Федерации 14.06.2016 г.

Таблица 7. Нематериальные активы

Наименование показателя	*Период*	*На начало года, тыс.руб.*		*Изменения за период, тыс.руб.*	*На конец периода, тыс.руб.*	
		первоначальная стоимость	*накопленная амортизация и убытки от обесценения*	*начислено амортизации*	*первоначальная стоимость*	*накопленная амортизация и убытки от обесценения*
Нематериальные активы, всего:	2022 г.	93	(57)	(10)	93	(67)
	2021 г.	93	(47)	(10)	93	(57)
в т.ч.:						
исключительное право владельца на товарный знак и знак	2022 г.	93	(57)	(10)	93	(67)

Наименование показателя	Период	На начало года, тыс.руб.		Изменения за период, тыс.руб.	На конец периода, тыс.руб.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
обслуживания, наименование места происхождения товаров	2021 г.	93	(47)	(10)	93	(57)

22. Основные средства (строка 1150 Баланса).

22.1. Информация о наличии и движении основных средств приведена в разделе 2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
22.2. К объектам основных средств относятся здания, сооружения, земельные участки, машины и оборудование, транспортные средства, офисное оборудование и другие виды основных средств.
22.2.1.1. В отчетном году проводилась переоценка объектов ОС, пересматривались сроки полезного использования и изменялись способы начисления амортизации основных средств соответствии с ФСБУ 6/2020.
22.3. Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2022 году нет.
22.4. В течение 2022 года основных средств, полученных по договорам лизинга, Общество не имеет. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались. В бухгалтерском балансе основные средства отражены по остаточной стоимости. Изменение стоимости объектов основных средств в случаях достройки, дооборудования, реконструкции и модернизации отражается по фактическим затратам. Начисление амортизации основных средств производится линейным способом. По объектам основных средств, приобретенным после 01.01.2002 года, срок полезного использования установлен Обществом в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".
22.5. В бухгалтерском балансе в составе показателя строки 1150 "Основные средства" отражены в сумме 246 885 тыс. руб., в том числе строительство объектов основных средств в сумме 3 493 тыс. руб.
22.6. Основные средства организации составляют: 246 885 тыс. руб. – 2022 год, 256 659 тыс. руб. – 2021 год, 250 806 тыс. руб. – 2020 год.
Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств приведены в табличной части пояснений в разделе "2. Основные средства".
22.7. В отчетном году введено в эксплуатацию основных средств стоимостью 4 745 тыс. руб., наиболее крупные их них:

Таблица 8. Основные средства, введеные в эксплуатацию в 2022 г.

Наименование показателя	Значение показателя, тыс. руб.
Измельчитель веток ИВ-60	117
Косилка КРН-2,1 с защитным кожухом	179
Погрузчик фронтальный ТО-18Б.3 Амкодор 333В	402
Узел учета тепловой энергии теплоносителя	285

22.8. Незавершенные капитальные вложения приведены в Разделе 2.2 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год и

составляют:
– 3 493 тыс. руб. – 2022 год;
– 1 022 тыс. руб. – 2021 год;
– 359 тыс. руб. – 2020 год.

Таблица 9. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Значение показателя, тыс. руб.		
	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Сеть отопления	154	0	0
Офисное здание	359	359	359
Здание площадью 6 000 кв.м.	2 980	663	0

23. Финансовые вложения (строка 1170 Баланса).

23.1. Информация о наличии, движении и использовании финансовых вложений приведена в Разделе 3. табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
23.2. В бухгалтерском балансе в составе показателя строки 1170 "Финансовые вложения" отражены в сумме 247 655 тыс. руб., в том числе:

Таблица 10. Финансовые вложения

Наименование контрагента	Сумма вложений, тыс. руб.	Количество акций/доли	Изменения за отчетный период
АО "Аэроэлектромаш"	242 665	165 800	нет
ООО "Альтернатива"	5		нет
ООО "Лазурь"	5		нет
ООО "Мария"	60		нет
ООО "ТПБ "Межгортранс"	4 920		нет
Итого:	247 655		нет

23.3. Резерв под обесценивание вложений за счет финансовых результатов в 2022 г. не создавался.

24. Материально производственные запасы (строка 1210 Баланса).

24.1. Информация о наличии, движении и использовании запасов в разрезе групп приведена в разделе 4 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
24.2. На 31.12.2022 г. стоимость запасов Общества составила 8 553 тыс. руб. В составе показателя бухгалтерского баланса по строке 1210 "Запасы" отражены:
– сырье и материалы;
– товары;
– затраты в незавершенном производстве;
– готовая продукция;
– вспомогательное производство.
24.3. В составе сырья и материалов отражены материалы, покупные комплектующие изделия, топливо, тара, запасные части, канцелярские и хозяйственные товары, а также предметы труда, служащие менее 12 месяцев, независимо от их стоимости. Спецодежда относится к материалам независимо от срока службы.
24.4. В составе незавершенного производства отражены прямые расходы, непосредственно связанные с выпуском продукции (выполнением работ, оказанием услуг), косвенные расходы, связанные с управлением и обслуживанием основного производства (общепроизводственные и общехозяйственные расходы).
24.5. В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия,

прошедшие испытания и приемку, укомплектованные согласно требованиям соответствующих стандартов.

24.6. Информация о наличии, движении и использовании запасов в разрезе видов приведена в Разделе 4 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Показатели в графе "Поступления и затраты" включают затраты Общества на изготовление и приобретение материально-производственных запасов.

24.7. Показатели в графе "Выбыло" включают затраты Общества на стоимость материально-производственных запасов, которые выбыли в результате их использования в производстве продукции, для выполнения работ, оказания услуг либо для управленческих нужд организации.

24.8. Резерв под обесценивание материально-производственных запасов в 2022 г. не создавался.

24.9. Общество не имеет переданных в залог МПЗ.

25. Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса).

25.1. Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в Разделе 5 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год и составляет:

– 2022 год – 590 606 тыс. руб.;

– 2021 год – 333 525 тыс. руб.;

– 2020 год – 341 992 тыс. руб.

Таблица 11. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Значение показателя, тыс. руб.		
	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 408	2 960	2 678
Расчеты с покупателями и заказчиками	7 896	6 051	4 642
Расчеты по налогам и сборам	14 105	6 897	13 700
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1	0	1 707
Расчеты с персоналом по оплате труда	39	0	1
Расчеты с персоналом по прочим операциям	12	146	32
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	564 125	317 377	316 576
Расходы будущих периодов	20	94	2 656

25.2. Дебиторская задолженность по налогам и сборам в сумме 14 105 тыс. руб. состоит из переплаты в бюджет имущественному налогу и авансовому платежу по налогу на прибыль.

25.3. Дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, Общество не имеет.

25.4. Вся задолженность соответствует действующим договорам, просроченной задолженности нет.

26. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Баланса).

26.1. Движение денежных средств и денежных эквивалентов представлено в отчете о движении денежных средств:

Таблица 12. Остатки денежных средств на отчетную дату

№ п.п.	Наименование показателя	Значение показателя, тыс. руб.		
		31.12.2022 г.	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
1.	Денежные средства в кассе	117	76	56

№ п.п.	Наименование показателя	Значение показателя, тыс. руб.		
		31.12.2022 г.	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
2.	Денежные средства на рублевых расчетных счетах, в том числе:	508 385	636 191	494 739
2.1.	ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	504 964	630 984	489 745
2.2.	ПАО "СБЕРБАНК"	1 920	2 496	3 744
2.3.	АО "АЛЬФА-БАНК"	1 154	2 348	1 241
2.4.	АО "ТИНЬКОФФ БАНК"	347	363	0
2.5.	ПАО "ВТБ"	0	0	9
3.	Денежные средства на валютных расчетных счетах	0	0	0
4.	Денежные средства на депозитных рублевых счетах	0	0	1 010
5.	Денежные средства на депозитных валютных счетах	0	0	0

26.2. В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату. При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты).
26.3. Остаток денежных средств в валюте на дату составления отчетности отсутствует.
26.4. За весь анализируемый период Общество получило прибыль от процентов размещенным депозитам в размере 39 621 тыс. руб.
26.5. Денежных средств не доступных для использования Общество не имеет.

27. Капитал и резервы (строка 1310 Баланса).

27.1. По состоянию на 31.12.2022 г. величина уставного (резервного и добавочного) капитала, созданного в соответствии с учредительными документами, осталась без изменений.

Таблица 13.Структура уставного капитала

Наименование организации	Всего акций, шт.	В том числе:		Доля в уставном капитале
		привилегированных	обыкновенных	
Уставный капитал, всего	573 824	0	573 824	100%
Физические лица	573 619	0	573 619	99,9643%
Юридические лица	202	0	202	0,0352%
Общая собственность	3	0	3	0,0005%

28. Займы (кредиты) полученные (строка 1410 Баланса).

28.1. Общество не имело в отчетном году расходов по займам и кредитам (процентам к уплате).

29. Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса).

29.1. Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в Разделе 5 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.
29.2. В состав кредиторской задолженности входит:

Таблица 14. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Значение показателя, тыс. руб.		
	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в т.ч.:	4205	5 226	1 828
АВИАЗАПЧАСТЬ АО	446	434	373
АВТОПАРК ООО	13	79	204
АЛЬТАИР ООО НПП	0	0	25
ВЕТРАСТАР ООО	5	5	5
ВЫМПЕЛКОМ ПАО	3	4	4
Гориславский Дмитрий Александрович ИП	20	0	0
ЗВЕЗДА НПП им. ак. ГИ Северина	1	1	1
Королев Александр Константинович ИП	201	0	0
ЛИФТРЕМОНТ ООО СП	6	0	0
ЛЮБЕРЕЦКАЯ ТЕПЛОСЕТЬ АО	27	52	91
ЛЮБЕРЕЦКИЙ ВОДОКАНАЛ АО	114	97	91
Ляпунов Роман Игоревич	60		
МЕГАФОН ПАО	1	1	0
МОСВОДОКАНАЛ АО	31	24	20
МОСВОДОСТОК ГУП	72	30	0
МОСОБЛГАЗ АО	221	223	204
МОСОБЛЕИРЦ ООО	7	5	0
МОСЭНЕРГОСБЫТ АО	1 082	571	0
МОЭК ПАО	40	78	0
МТТ ОАО	0	0	0
НЦВ МИЛЬ И КАМОВ АО	1 325	1 201	594
О-В-К ООО	7	0	90
ПАО МГТС	13	7	7
РДЦ ПАРИТЕТ ЗАО	0	24	12
РОСТЕЛЕКОМ (ц) ОАО	24	18	19
РОСТЕЛЕКОМ ПАО	16	12	12
ФАКТОР ООО	0	0	10
ТЕХНОГРУНТ ООО	0	2 040	0
РСИЦ АО	0	0	0
СК ОЛИМП ООО	0	0	0
ТЕРМОСТУДИЯ ООО	28	0	0
ТПБ МЕЖГОРТРАНС ООО	7	7	0
ЦАСЭО АО	54	130	0
ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ТЕЛЕГРАФ ПАО	24	24	26
ЭКО ЦЕНТР ООО	173	0	0
ЭКОЛАЙН-ВОСКРЕСЕНСК ООО	156	124	6
ЭКОСТРОЙ ООО	0	0	0
ЭКОТЕХПРОМ ГУП	6	0	0
ЭКОТРАНС	23	35	34
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 457	6 580	4 137
Расчеты по налогам и сборам	15 021	13 486	12 503
Прочая кредиторская задолженность	459	42	42

29.3. По состоянию на 31.12.2022 года Общество не имеет задолженности перед персоналом и страховым взносам во внебюджетные фонды. Задолженность по платежам в бюджет составляет 15 021 тыс. руб.

30. Оценочные обязательства (строка 1540 Баланса).

Таблица 15. Оценочные обязательства

№	Наименование	Значение показателя, тыс. руб.

п.п.	показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
1.	Резерв на оплату отпусков	2 872	8 857	7 829	0	1 844

30.1. Ожидается, что оценочные обязательства будут использованы в течение 12 месяцев после отчетной даты.
30.2. Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2022 г. сформирован на сумму 270 тыс. руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности по следующим контрагентам:

Таблица 16 Резерв по сомнительным долгам

Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб.
"Дженсер Сервис" ООО	2
"Королевская Группа" ООО	235
"Сириус-СБ" ООО	33

30.3. Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

31. Доходы Общества (строка 2110 Отчета о финансовых результатах).

31.1.1. Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость) за анализируемый период составила 371 021 тыс. руб. в том числе:

Таблица 17. Выручка

Наименование доходов	Сумма, тыс. руб.		
	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Сдача в наем собственного нежилого имущества, принадлежащего на праве собственности Обществу	344 143	316 917	281 732
Услуги, связанные с владением железнодорожными путями, железнодорожной и погрузо-разгрузочной техникой	18 683	23 268	21 381
Реализации ТМЦ потребителям	133	130	11
Иные виды деятельности	8 062	10 706	22 058

32. Выручка по географическим сегментам.

32.1. Выручка по географическим сегментам: за 2022 год по РФ (внутренний рынок) выручка составила – 371 021 тыс. руб., за 2021 год по РФ (внутренний рынок) выручка составила – 351 021 тыс. руб.

33. Себестоимость проданных товаров, работ, услуг (строка 2120 Отчета о финансовых результатах).

33.1. Себестоимость проданных товаров, работ, услуг составила:
33.1.1. 130 тыс. руб. – 2022 год;
33.1.2. 142 тыс. руб. – 2021 год;
33.1.3. 6 тыс. руб. – 2020 год.

34. Расходы Общества (строка 2220 Отчета о финансовых результатах).

34.1. Расходы по обычным видам деятельности Общества за анализируемый период составили 264 126 тыс. руб., что на 17 512 тыс. руб. большее, чем в 2021 г. и складывались из следующих показателей:

Таблица 18. Расходы

Наименование показателя	Значение показателя, тыс. руб.		
	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Материальные расходы	17 112	14 866	12 760
Расходы на оплату труда штатному составу	111 583	98 848	76 975
Отчисления во внебюджетные фонды	21 261	18 743	17 508
Амортизация основных фондов	14 735	18 137	17 275
Прочие затраты	113 647	96 020	70 645

34.2. Расшифровка показателей представлена в нижеследующей таблице:

Таблица 19. Расходы: расшифровка показателей

Наименование показателя	Значение показателя, тыс. руб.		
	2022 г.	2021 г.	2020 г
Расходы на оплату труда	110 583	98 848	76 975
Отчисления во внебюджетные фонды	21 261	18 743	17 508
Коммунальные услуги	51 995	47 341	31 431
Здания, сооружения расходы на содержание, обслуживание и ремонт	5 866	7 311	4 947
Территория расходы на содержание, обслуживание и ремонт	6 377	2 290	4 964
Железнодорожная техника и пути расходы на содержание, обслуживание и ремонт	2 232	1 739	773
Подъемные сооружения расходы на содержание, обслуживание и ремонт	406	248	1 117
Автотранспортные средства расходы на содержание, обслуживание и ремонт	1 749	946	643
Погрузчики расходы на содержание, обслуживание и ремонт	44	8	6
Пожарная охрана и безопасность расходы на содержание, обслуживание и ремонт	2 210	2 249	2 308
Оборудование и инструменты расходы на содержание, обслуживание и ремонт	128	106	139
Инженерные системы расходы на содержание, обслуживание и ремонт	1 892	1 311	1 283
Административные издержки	5 450	5 090	4 813
Расходы на связь	1 904	1 821	1 845
Социальная сфера	950	1 325	1 256
Страхование	1 483	1 407	1 361
Аренда	43	105	186
Налоги	18 186	17 455	15 858
Аттестация, Обучение, Госконтроль, Экология	4 792	3 681	3 352
Коммерческие расходы	11 838	16 553	7 123
Амортизация	14 735	18 137	17 275

35. Прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах).

35.1. Прибыль от прочих операций за весь рассматриваемый период составила 6 029 тыс. руб. и включает доходы от продажи основных средств и прочего имущества.

36. Налог на прибыль организации (строка 2410 Отчета о финансовых результатах).

36.1. Текущий налог на прибыль организаций (строка 2411 Отчета о финансовых результатах), рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 27 000 тыс. руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2022 г.
36.2. По данным "Отчета о финансовых результатах" за весь анализируемый период Общество получило прибыль от продаж в размере 106 765 тыс. руб.
36.3. Балансовая прибыль до налогообложения за 2022 г. увеличилась на 11 493 тыс. руб. и составила 148 042 тыс. руб.
36.4. Сумма отложенных налоговых активов (ОНА) на начало 2022 г. составляла 1 143 тыс. руб., в течение 2022 г. произошло уменьшение ОНА до 812 тыс. руб. (строка 1180 Баланса).
36.5. Сумма отложенных налоговых обязательств (ОНО) на начало 2022 г. составляла 8 743

тыс. руб., в течение 2022 г. произошло увеличение ОНО до 8 799 тыс. руб. (строка 1420 Баланса).

37. Финансовые результаты деятельности Общества (строка 2500 Отчета о финансовых результатах).

Таблица 20. Финансовые результаты деятельности Общества

№ п.п.	Наименование показателя	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне-годовая величина, тыс. руб.
		2021 г	2022 г.	тыс. руб. (гр.3 – гр.2)	± % ((3-2): 2)	
1.	Выручка	351 021	371 021	+20 000	+5,7	361 021
2.	Расходы по обычным видам деятельности	246 756	264 256	+17 500	+7,1	255 506
3.	Прибыль (убыток) от продаж	104 265	106 765	+2 500	+2,4	105 515
4.	Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	32 284	41 277	+8 993	+27,9	36 781
5.	Прибыль до уплаты процентов и налогов	136 549	148 042	+11 493	+8,4	142 296
6.	Проценты к уплате	–	–	–	–	–
7.	Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	-27 478	-27 000	+478	↑	-27 239
8.	**Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)**	**109 071**	**121 042**	**+11 971**	**+11**	**115 057**

37.1. Годовая выручка за период с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г. составила 371 021 тыс. руб., что на 20 000 тыс. руб. превышает значение за 2021 год.

37.2. Прибыль от продаж (строка 2200 Отчета о финансовых результатах) за 2022 год составила 106 765 тыс. руб. Финансовый результат от продаж увеличился за весь анализируемый период на 2 500 тыс. руб., или на 2,4%.

37.3. В течение отчетного года прибыль предыдущих периодов использовалась в соответствии с распоряжениями акционеров на развитие Общества, в том числе:

– введено в эксплуатацию основных средств на сумму 4 745 тыс. руб.;

– отремонтировано основных средств на сумму 10 253 тыс. руб.

37.4. Ниже на графике наглядно представлено изменение выручки и прибыли Общества в течение всего анализируемого периода.

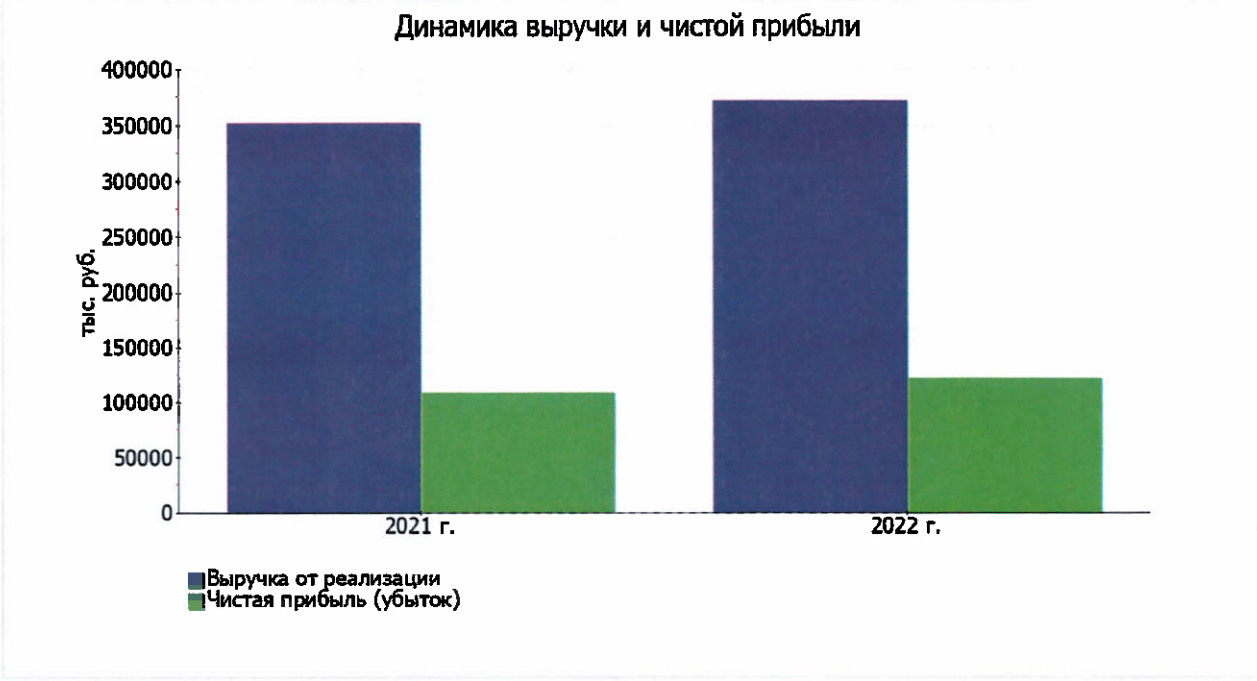

Рисунок 1. Финансовые результаты деятельности Общества.

38. Оценка значений финансовых показателей Общества.

38.1. По результатам оценки значений финансовых показателей Общества выделены и сгруппированы по качественному признаку основные показатели финансового положения и результатов деятельности Общества за весь анализируемый период.

38.2. Качественная оценка значений финансовых показателей проведена с учетом отраслевых особенностей деятельности Общества (Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом, класс по ОКВЭД – 68.20.2).

Таблица 21. Структура имущества и источники его формирования

Наименование показателя	***Значение показателя***					***Изменение показателя***	
	в тыс. руб.			***в % к валюте баланса***		***в тыс. руб.***	***± %***
	31.12.2020	***31.12.2021***	***31.12.2022***	***на начало анализируемого периода 31.12.2020***	***на конец анализируемого периода 31.12.2022***		
Актив							
1. Внеоборотные активы, всего:	499 169	505 493	495 378	37,1	30,9	-3 791	-0,8
в том числе: основные средства	250 806	256 659	246 885	18,7	15,4	-3 920	-1,6
нематериальные активы	46	36	26	<0,1	<0,1	-20	-43,5
2. Оборотные, всего:	844 627	978 067	1 107 661	62,9	69,1	+263 034	+31,1
в том числе: запасы	5 438	8 275	8 553	0,4	0,5	+3 115	+57,3
дебиторская задолженность	341 992	333 525	590 606	25,4	36,8	+248 614	+72,7

Наименование показателя	Значение показателя					Изменение показателя	
	в тыс. руб.			в % к валюте баланса		в тыс. руб.	± %
	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	на начало анализируемого периода 31.12.2020	на конец анализируемого периода 31.12.2022		
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	495 805	636 267	508 502	36,9	31,7	+12 697	+2,6
Пассив							
1. Собственный капитал	1 296 032	1 420 775	1 541 817	96,4	96,2	+245 785	+19
2. Долгосрочные обязательства, всего:	26 707	34 580	35 231	2	2,2	+8 524	+31,9
в том числе: заемные средства	–	–	–	–	–	–	–
3. Краткосрочные обязательства, всего:	21 058	28 205	25 991	1,6	1,6	+4 933	+23,4
в том числе: заемные средства	–	–	–	–	–	–	–
Валюта баланса	**1 343 797**	**1 483 560**	**1 603 039**	**100**	**100**	**+259 242**	+19,3

38.3. Из представленных в первой части таблицы данных видно, что на последний день анализируемого периода в активах организации доля внеоборотных средств составляет одну треть, а текущих активов, соответственно, две третьих. Активы Общества в течение анализируемого периода увеличились на 259 242 тыс. руб. (на 19,3%). При этом собственный капитал Общества изменился практически пропорционально активам Общества, увеличившись на 245 785 тыс. руб.

38.4. Рост активов Общества связан, главным образом, с ростом показателя по строке "дебиторская задолженность" на 248 614 тыс. руб. (или 94% вклада в прирост активов).

38.5. Одновременно, в пассиве баланса наибольший прирост произошел по строке "нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" (+246 300 тыс. руб., или 94,6% вклада в прирост пассивов Общества за два последних года).

38.6. Наглядно соотношение основных групп активов Общества представлено ниже на диаграмме:

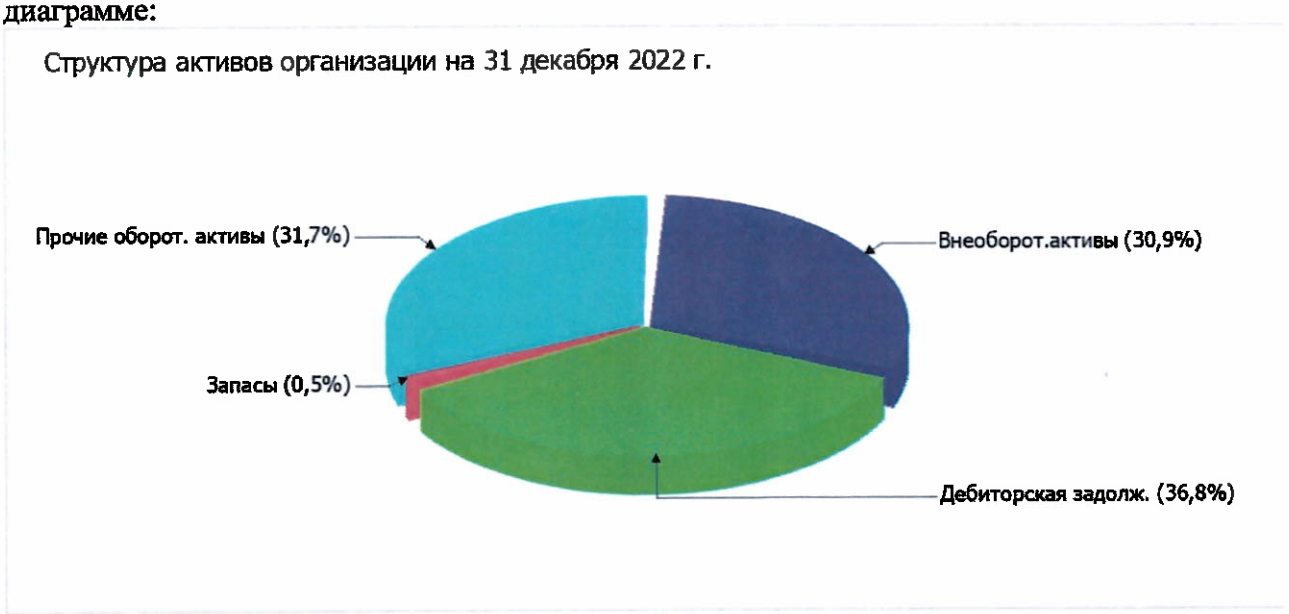

Рисунок 2. Структура активов Общества.

38.7. За рассматриваемый период (с 31.12.2020 г. по 31.12.2022 г.) имело место ощутимое повышение собственного капитала на 245 785,0 тыс. руб., или на 19% – до 1 541 817,0 тыс. руб.

Таблица 22. Превышение чистых активов над уставным капиталом

№ п.п.	Наименование показателя	Значение показателя					Изменение показателя	
		в тыс. руб.			в % к валюте баланса		в тыс. руб.	± %
		31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	на начало анализируемого периода (31.12.2020)	на конец анализируемого периода (31.12.2022)		
1.	Чистые активы	1 296 032	1 420 775	1 541 817	96,4	96,2	+245 785	+19
2.	Уставный капитал	574	574	574	<0,1	<0,1	–	–
3.	Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	1 295 458	1 420 201	1 541 243	96,4	96,1	+245 785	+19

38.8. На следующем графике наглядно представлена динамика чистых активов и уставного капитала Общества.

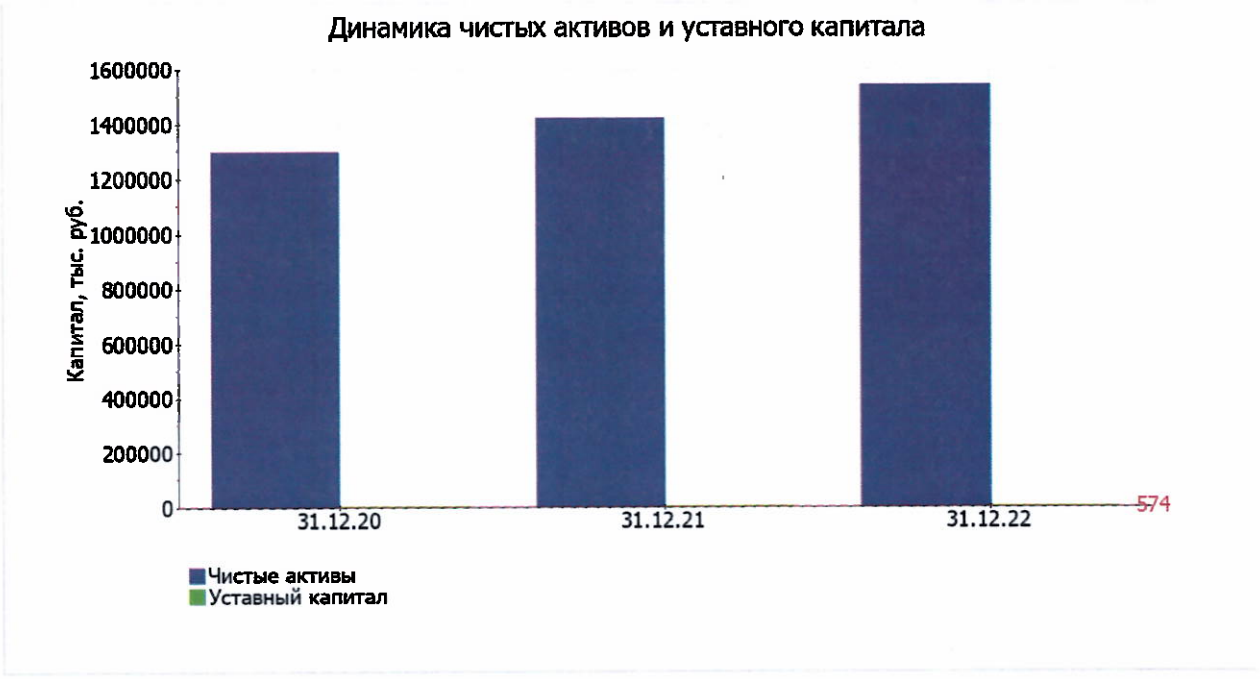

Рисунок 3. Динамика чистых активов и уставного капитала.

38.9. Анализ ликвидности.

38.9.1. В следующей таблице рассчитаны показатели, содержащиеся в методике Федерального управления по делам о несостоятельности (банкротстве) (Распоряжение N 31-р от 12.08.1994.

Таблица 23 Расчет коэффициентов ликвидности

Показатель ликвидности	Значение показателя			Изменение показателя (гр.2 – гр.3)	Расчет, рекомендованное значение
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020		

Коэффициент текущей (общей) ликвидности	45,87	38,61	45,63	7,26	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: 2 и более.
Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	45,51	38,28	45,26	7,23	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: не менее 1.
Коэффициент абсолютной ликвидности	21,06	25,12	26,79	– 4,06	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: 0,2 и более.

38.10. На 31 декабря 2022 г. коэффициент текущей ликвидности составил 45,87 Коэффициент текущей ликвидности за анализируемый период (с 31.12.2020 г. по 31.12.2022 г.) увеличился на 7,26. По состоянию на 31.12.2022 г. значение коэффициента можно характеризовать как полностью укладывающееся в норму. В течение всего рассматриваемого периода коэффициент текущей ликвидности сохранял нормальное значение.

38.11. Коэффициент быстрой ликвидности по состоянию на 31.12.2022 г. составил 45,51. Коэффициент быстрой ликвидности за рассматриваемый период (31.12.20 г. – 31.12.22 г.) заметно вырос (+7,23). На 31.12.2022 г. значение коэффициента быстрой ликвидности можно характеризовать как исключительно хорошее. Это означает, что у Общества достаточно активов, которые можно в сжатые сроки перевести в денежные средства для погашения краткосрочной кредиторской задолженности.

38.12. Как и два предыдущих показателя, коэффициент абсолютной ликвидности на 31 декабря 2022 г. имеет нормальное значение (21,06), которое говорит о наличии у организации достаточной величины наиболее ликвидных активов – денежных средств и их эквивалентов – для расчетов по текущим обязательствам.

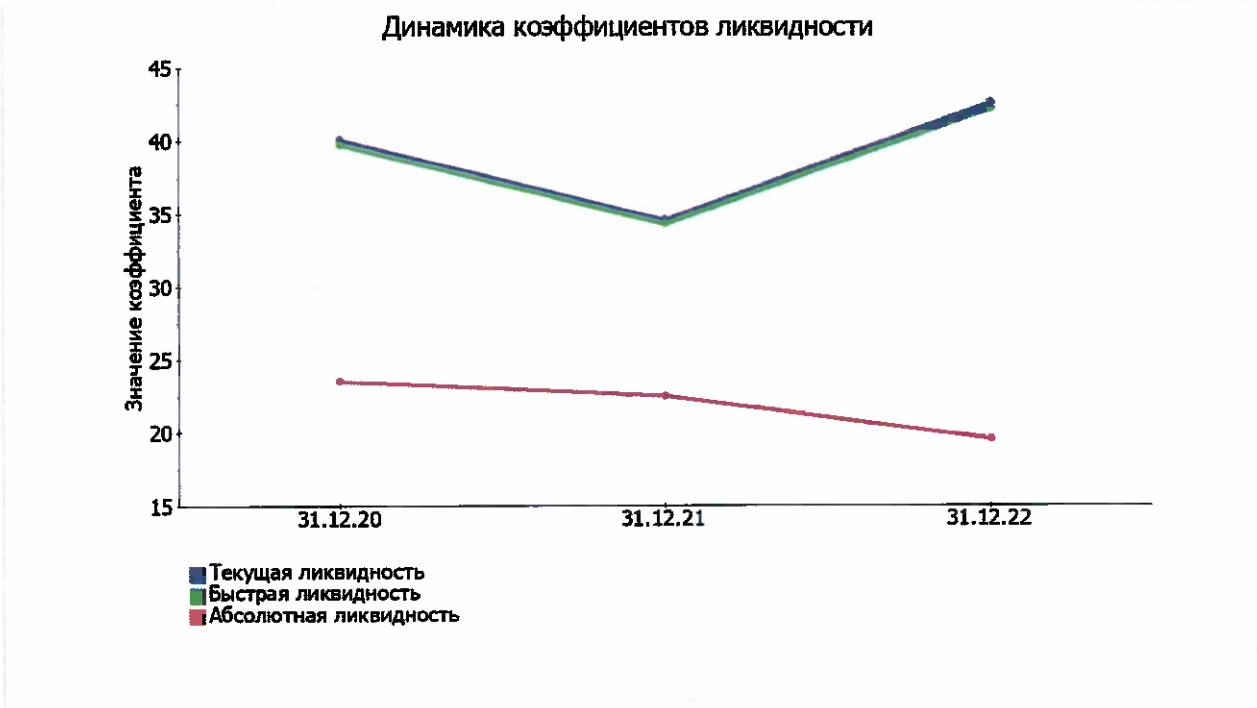

Рисунок 4. Динамика коэффициента ликвидности.

38.13. Анализ рентабельности.

38.13.1. Все три показателя рентабельности за 2022 год, приведенные в таблице, имеют положительные значения, поскольку Обществом получена как прибыль от продаж, так и в целом прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за данный период.

Таблица 24 Расчет показателей рентабельности

Показатели рентабельности	*Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)*		*Изменение показателя*	
	2022 г.	*2021 г.*	*коп., (гр.2 – гр.3)*	*± % ((2-3) : 3)*
Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). Нормальное значение для данной отрасли: не менее 13%.	29,7	28,8	-0,9	-3,1
Рентабельность продаж по EBIT (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	38,9	39,9	+1	+2,6
Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки). Нормальное значение для данной отрасли: не менее 6%.	31,1	32,6	+1,5	+5
Справочно: Прибыль от продаж на рубль, вложенный в производство и реализацию продукции (работ, услуг)	42,3	40,4	-1,9	-4,4
Коэффициент покрытия процентов к уплате (ICR), коэф. Нормальное значение: не менее 1,5.	–	–	–	–

38.14. За период с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г. Общество получило как валовую прибыль, так и в целом прибыль от финансово-хозяйственной деятельности, что и обусловило положительные значения всех трех представленных в таблице показателей рентабельности за данный период. За последний год значение рентабельности продаж по валовой прибыли составило 27,9%. За весь рассматриваемый период рентабельность продаж по валовой прибыли практически не претерпела изменений.

38.15. Более важным с точки зрения сравнительного анализа является показатель рентабельности, рассчитанный по прибыли до вычета процентных расходов и налога на прибыль (EBIT). Рентабельность по EBIT за последний год равнялась 0,4, или 39,9% годовых, а рентабельность продаж по чистой прибыли составила 32,6% в год.

Наглядное изменение основных показателей рентабельности активов и капитала Общества представлено на следующем графике.

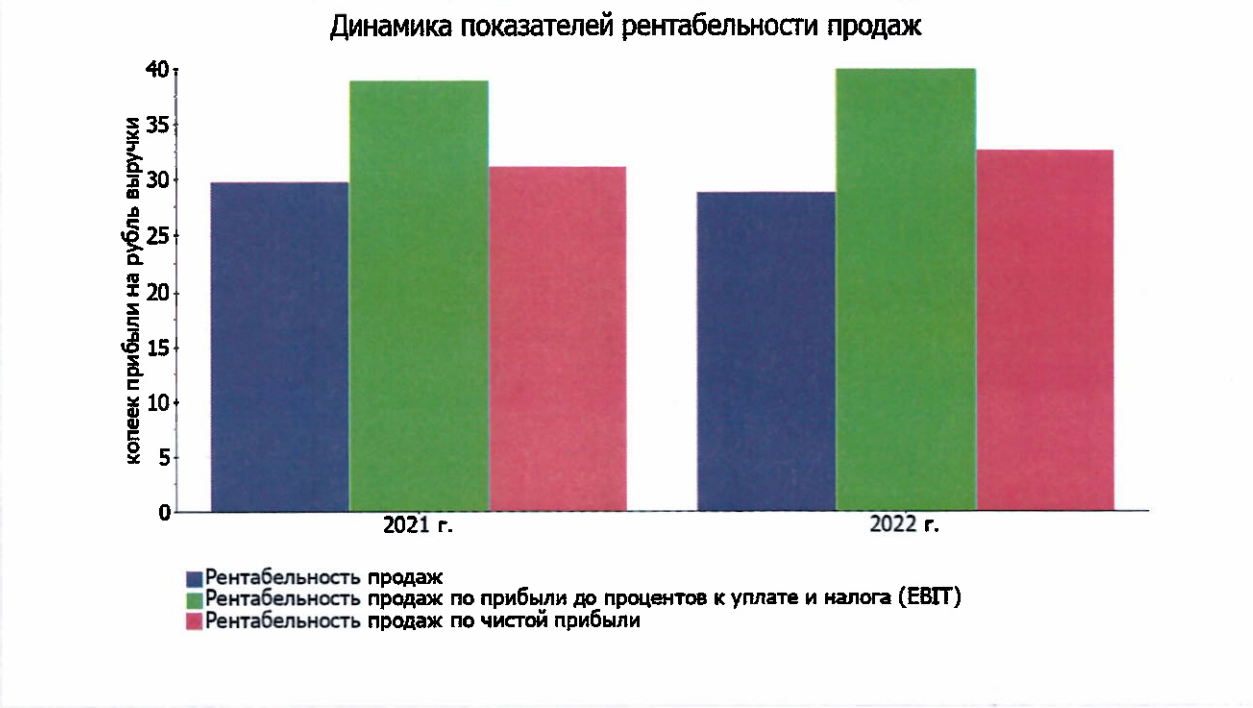

Рисунок 5. Динамика показателей рентабельности продаж.

38.16. Ключевой показатель доходности бизнеса – рентабельность собственного капитала, т.е. отдача от вложенных собственниками средств. Доходность вложений собственников в капитал Общества составила за последний год 8,2% годовых. Такой невысокий показатель свидетельствует о низкой доходности бизнеса, но может зависеть и от внешних макроэкономических условий среды, в которой работает организация (например, уровень инфляции, процентные ставки и др.).

38.17. Ниже на графике представлено изменение основных показателей рентабельности активов и капитала Общества в течение анализируемого периода.

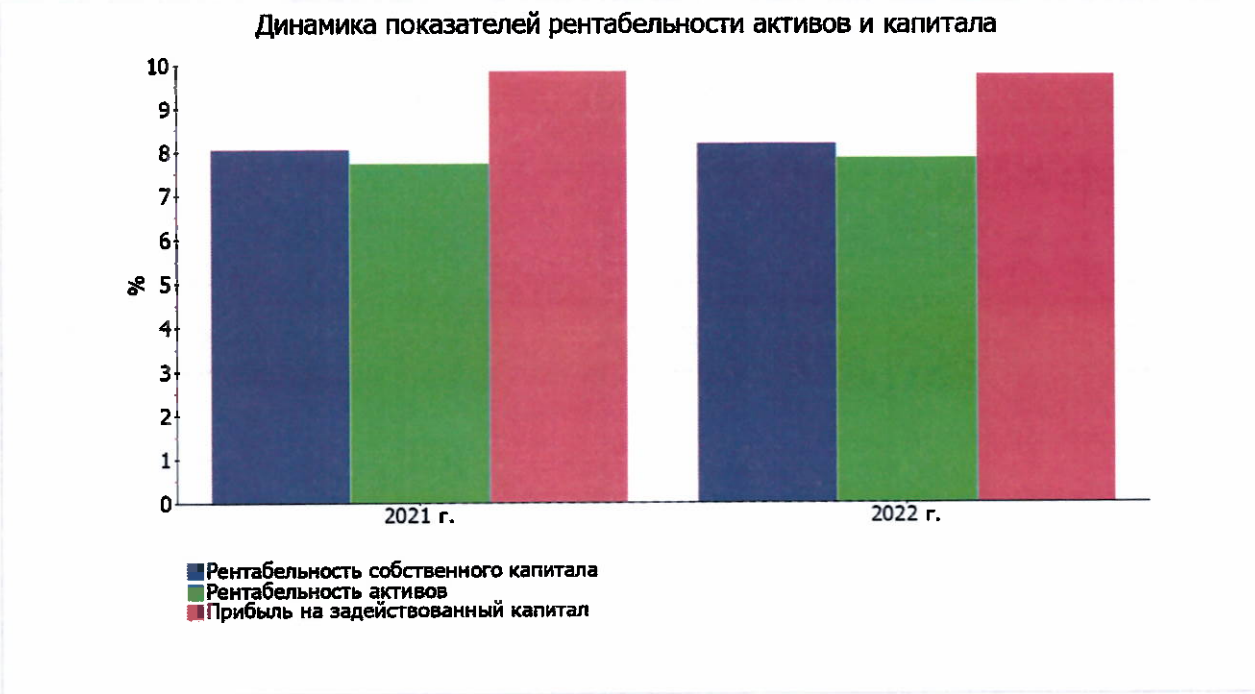

Рисунок 6. Динамика показателей активов и капитала.

39. Информация по забалансовым счетам.

39.1. На 31.12.2022 г. на забалансовых счетах числятся:
39.1.1. На счете 001 числится имущество, принятое на ответственное хранение на сумму 432 тыс. руб.
39.1.2. Счет 007 "Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов" – на конец отчетного периода сумма дебиторской задолженности, списанной в убыток вследствие неплатежеспособности должников, составляет 2 617 тыс. руб.

Таблица 25 Резерв по сомнительным долгам

Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб.		
	2022 г.	2021 г.	2020 г.
ДЖЕНСЕР СЕРВИС ООО	2	2	2
ДОС-НЕВА ООО	3	3	3
ИН ООО	83	83	149
КОРОЛЕВСКАЯ ГРУППА ООО	235	235	235
МЕЖРЕГИОНАЛЬНОЕ УПРАВЛЕНИЕ РОСПРИРОДНАДЗОРА ПО Г. МОСКВЕ И КАЛУЖСКОЙ ОБЛАСТИ	0	0	0
МСО-76 ООО	57	57	57
МЧС МОСКВА	6	6	6
ЗАЩИТА КОНСТРУКЦИЙ-М ООО	174	174	174
РЕСКОП ООО	355	355	355
РИНКО ООО	88	88	88
САЗИ ООО	542	542	542
СИРИУС-СБ	32	32	32
СТАЛЬПРОКАТ ЗАО	759	759	759
ТРИУМФ ООО	0	0	1 676
УНИВЕРСАЛЬНАЯ ЮРИДИЧЕСКАЯ КОНТОРА ООО	126	126	126
ФЕНИКС ООО	155	155	155

39.1.3. Счет 008 "Обеспечения обязательств и платежей полученные" на конец отчетного периода сумма полученных гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей, составляет 26 504 тыс. руб.
39.1.4. На забалансовом счете МЦ.02 "Спецодежда в эксплуатации" на конец отчетного периода числится имущество Общества на сумму 701 тыс. руб.
39.1.5. На конец отчетного периода на забалансовом счете МЦ.04 "Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации" числится имущество Общества на сумму 16 422 тыс. руб.

40. Прибыль на акцию.

40.1. Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций.
40.2. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Таблица 26. Прибыль на акцию

Наименование показателя	Значение показателя, руб.		
	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Базовая прибыль (убыток) на акцию	211	190	187
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	0	0	0

40.3. При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года учитывалось, что акции Общества не выкупались (приобретались) самим Обществом.

41. Изменения учетной политики в отчетном 2022 году.

41.1. В связи с вступлением в силу 01.01.2022 г. федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018, ФСБУ 26/2020 внесены соответствующие изменения в учетную политику. Применен следующий порядок начала применения ФСБУ, содержащийся в переходных положениях стандартов:
41.2. В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства". (Основание: п. 49 ФСБУ 6/2020).
41.3. Общество внесло следующие изменения в учетную политику по бухгалтерскому учету:
41.3.1. Учет основных средств.
41.3.1.1. В с Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 "Основные средства" осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.
41.3.1.2. При этом руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008 основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в п. 1.2, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве ОС и амортизироваться, если данные объекты являются амортизируемым имуществом в налоговом учете.
41.3.1.3. ФСБУ 6 не применяется к ОС, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К несущественным активам организации относятся:
– ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;
– затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.
41.3.1.4. Стоимостной лимит для несущественных ОС проверяется ежегодно.
41.3.1.5. Стоимостной лимит не применяется для объектов недвижимости и для производственного оборудования. Данные ОС считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 6 вне зависимости от их стоимости.
41.3.1.6. Фактические затраты при осуществлении капитальных вложений определяются в общем порядке с учетом скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, обязательств по демонтажу, утилизации и восстановлению окружающей среды. Иные дополнительные расходы включаются в фактические затраты на капитальные вложения.
41.3.2. Учет объектов аренды.
41.3.2.1. Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 осуществляется ретроспективно.
41.3.2.2. По договорам, истекающим до 31.12.2022 г. ФСБУ 25/2018 не применяется.
41.3.2.3. Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.
41.3.2.4. Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по договорам:
– сроком аренды не более 12 месяцев;
– со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

41.3.2.5. Для определения срока договора аренды (СПИ права пользования активом) анализируются следующие факторы:
– срок, указанный в договоре;
– условия продления и выхода из договора;
– условия повышения (сохранения) стоимости арендных платежей;
– уровень цен на аренду в районе расположения предмета аренды и по городу;
– иные факторы, стимулирующие продление договора аренды.

42. Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики.

42.1. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражены путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода за счет нераспределенной прибыли.

Таблица 27. Основные корректировки на 01.01.2022 г.

Наименование показателя	*Код строки баланса*	*Сумма до корректировки, тыс.руб.*	*Сумма после корректировки, тыс.руб.*
Основные средства	1150	237 031	256 659
Амортизация основных средств	1150	205 272	179 342
Отложенные налоговые активы	1180	738	1 143
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 145 306	1 160 978
Отложенные налоговые обязательства	1420	4 395	8 743

43. События после отчетной даты.

43.1. События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

44. Информация по сегментам.

44.1. Информация по сегментам раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" ПБУ 12/10, утвержденным Приказом Минфина Российской Федерации от 08.11.2010 г. № 143н.
44.2. Общество не раскрывает информацию по сегментам в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности, так как ведет свою хозяйственную деятельность в одном сегменте.
44.3. Руководство оценивает результаты деятельности и принимает инвестиционные и стратегические решения по результатам анализа рентабельности Общества в целом.

45. Внутренний контроль.

45.1. Внутренний контроль осуществляется на всех уровнях управления Общества, во всех его структурных подразделениях сотрудниками в соответствии с их полномочиями и функциями. Бухгалтерия осуществляет внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.
45.2. В Обществе используется три типа контрольных мероприятий: предварительный, текущий и последующий контроль.
45.2.1. Предварительный контроль предшествует совершению хозяйственной операции. Он

позволяет определить ее целесообразность и правомерность.
45.2.2. Текущий контроль производится путем повседневного анализа исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности, ведения бухгалтерского учета, мониторинга расходования денежных средств по назначению.
45.2.3. Последующий контроль проводится по итогам совершения хозяйственных операций путем анализа и проверки бухгалтерской документации и отчетности, проведения ревизий и иных необходимых процедур.
45.3. Применительно к ведению бухгалтерского учета, в том числе составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности, внутренний контроль призван выявлять риски, которые могут повлиять на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности. В ходе такой оценки рассматривается вероятность искажения учетных и отчетных данных исходя из следующих допущений:
45.4. возникновение и существование: факты хозяйственной жизни, отраженные в бухгалтерском учете, имели место в отчетном периоде и относятся к деятельности экономического субъекта;
45.5. полнота: факты хозяйственной жизни, имевшие место в отчетном периоде и подлежащие отнесению к этому периоду, фактически отражены в бухгалтерском учете;
45.6. права и обязательства: имущество, имущественные права и обязательства экономического субъекта, отраженные в бухгалтерском учете, фактически существуют;
45.7. оценка и распределение: активы, обязательства, доходы и расходы отражены в правильном стоимостном измерении на соответствующих счетах бухгалтерского учета и в соответствующих регистрах бухгалтерского учета;
45.8. представление и раскрытие: данные бухгалтерского учета корректно представлены и раскрыты в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

46. Непрерывность деятельности.

46.1. На результаты деятельности Общества в 2022 г. не повлияли экономические условия и другие факторы финансово-хозяйственной деятельности.
46.2. Общество не имеет никаких планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в финансовой (бухгалтерской) отчетности.
46.3. Общество не имеет никаких планов прекращения производства какой-либо продукции, а также не имеет других планов или намерений, которые могут привести к возникновению избыточного количества или устареванию производственных запасов. Отражение в учете стоимости производственных запасов соответствует существующим требованиям.
46.4. Нам не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали Обществу осуществлять свою деятельность в течение как минимум двенадцати месяцев, следующих за отчетным периодом. Нам также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки двенадцати месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в способности Общества осуществлять свою деятельность непрерывно.
46.5. Общество подвержено влиянию политико- экономических факторов, определяемых текущей политической и макроэкономической ситуацией, в том числе замедление темпов экономического роста, падение покупательной способности населения и частного потребления, снижение реальных располагаемых доходов населения, рост цен на продукты и услуги, санкции и т.п. Угрозы, связанные с военными конфликтами, а также последующим расширением санкций в отношении РФ, отдельных граждан РФ могут стать причинами возможного снижения объема реализации, повышения расходов, или др. негативных последствий. Настоящая отчетность сформирована в условиях высокой неопределенности в отношении развития сложившейся ситуации и возможных политико-экономических последствий. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий

после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить с достаточной степенью уверенности на дату подписания настоящей отчетности. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

47. Основные положения политики Общества в области вознаграждения органов управления Общества. Критерии определения и размер вознаграждения (компенсации расходов) органов управления Общества или общий размер вознаграждения (компенсации расходов) выплачиваемого по результатам отчетного года.

47.1. Общество нацелено на привлечение и удержание профессиональной и эффективной команды членов Исполнительного органа, Совета директоров и Ревизионной комиссии, имеющей необходимые профессиональные качества для эффективного управления Обществом и отвечающей квалификационным требованиям, способной реализовывать стратегию и иные приоритетные направления деятельности Общества и увеличивать прибыль для акционеров.
47.2. В рамках реализации политики Общества в области вознаграждения органов управления Общества (далее "Политика"), Общество стремится обеспечить конкурентоспособный уровень предоставляемого членам органов управления Общества вознаграждения, достаточного для привлечения, мотивации эффективной работы и удержания лиц, обладающих необходимой для Общества компетенцией и квалификацией.
47.3. В Обществе реализована комплексная система мотивации органов управления, включающая в себя денежное вознаграждение и нематериальное стимулирование.
47.4. Общество избегает устанавливать органам управления, являющихся, в том числе, работниками Общества, размер вознаграждения, превышающий уровень, необходимый для достижения целей мотивации данных органов управления.
47.5. Система вознаграждения органов управления Общества нацелена на достижение оптимального баланса между зависимостью вознаграждения от результатов деятельности Общества и от личного вклада каждого члена органа управления в достижение этого результата.
47.6. При принятии решения о размере должностного оклада органов управления Общества, в том числе являющихся работниками Общества, принимается во внимание ряд факторов, в том числе:
- объем и сферы ответственности;
- компетенция, квалификация, навыки и опыт руководителя;
- уровень мотивации на эффективное управление Обществом;
- личный вклад в достижение результатов;
- рыночная практика.

47.7. Членам Совета директоров Общества и членам Ревизионной комиссии премии и комиссионные вознаграждения не выплачиваются, расходы, связанные с исполнением функций членов органов управления Общества, не компенсируются.
47.8. Органам управления Общества по решению годового Общего собрания акционеров может быть выплачено вознаграждение из чистой прибыли Общества за предыдущий год, в размере, утвержденном Общим собранием акционеров Общества.
47.9. В течение 2022 г. Общество выплатило краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи за исключением страховых взносов, отпуск и т.п.) основному управленческому персоналу в размере 15 136 тыс. руб.
47.10. Размер вознаграждения (оплата труда) Генерального директора Общества, являющегося в том числе членом Совета директоров Общества, определен трудовым

договором, заключенным с ним от имени Общества Председателем Совета директоров, и составляет 103 000,00 (Сто три тысячи) рублей в месяц. Дополнительных вознаграждений Генеральному директору Общества за отчетный 2022 г. не выплачивалось.
47.11. Членам Совета директоров за исполнение функций органов управления вознаграждения по результатам отчетного года не выплачивались. Должностные оклады работников Общества, исполняющих в том числе функции членов Совета директоров Общества, за отчетный год составили:
– Аржанников Андрей Евгеньевич – 86 000,00 (Восемьдесят шесть тысяч) рублей в месяц;
– Братеньков Георгий Федорович – 85 000,00 (Восемьдесят пять тысяч) рублей в месяц;
– Решетников Сергей Александрович – 60 000,00 (Шестьдесят тысяч) рублей в месяц.
47.12. Членам Ревизионной комиссии вознаграждения по результатам отчетного года не выплачивались.

48. Сведения о соблюдении Обществом Кодекса корпоративного управления.

48.1. Акционеры Общества обеспечены надежными и эффективными способами учета прав на акции, а также возможностью свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций.
48.2. Каждый акционер имеет возможность реализовать право голоса самым простым и удобным для него способом.
48.3. Общество обеспечивает и поддерживает порядок совершения существенных корпоративных действий, позволяющий акционерам своевременно получать полную информацию о таких действиях, обеспечивает им возможность влиять на совершение таких действий и гарантирует соблюдение и адекватный уровень защиты их прав при совершении таких действий.
48.4. Система и практика корпоративного управления Общества обеспечивает равенство условий для всех акционеров – владельцев акций одной категории (типа), включая миноритарных акционеров, и равное отношение к ним со стороны Общества.
48.5. Общество должно соблюдать условия справедливого отношения к каждому акционеру со стороны органов управления и контролирующих лиц Общества, в том числе обеспечивающие недопустимость злоупотреблений со стороны крупных акционеров по отношению к миноритарным акционерам.
48.6. Миноритарные акционеры обеспечены действенными средствами защиты в случае нарушения их прав.
48.7. Генеральный директор Общества действует разумно и добросовестно в интересах Общества. Для обеспечения эффективной деятельности Общества Генеральный директор учитывает интересы третьих лиц, в том числе кредиторов Общества, государства и муниципальных образований, на территории которых находится Общество.
48.8. Совет директоров определяет принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в Обществе, политику Общества по вознаграждению и (или) возмещению расходов (компенсаций) членов Совета директоров, исполнительного органа и иных ключевых руководящих работников Общества.
48.9. Совет директоров играет ключевую роль в существенных корпоративных событиях Общества, предупреждении, выявлении и урегулировании внутренних конфликтов между органами Общества, акционерами Общества и работниками Общества, а также в обеспечении прозрачности Общества, своевременности и полноты раскрытия Обществом информации, необременительного доступа акционеров к документам Общества. Совет директоров осуществляет контроль за практикой корпоративного управления в Обществе.
48.10. В Обществе осуществляется контроль за использованием конфиденциальной и служебной информации.
48.11. Практика корпоративного управления Общества учитывает предусмотренные законодательством права заинтересованных лиц, в том числе работников Общества, и

поощряет активное сотрудничество Общества и заинтересованных лиц в целях увеличения активов Общества.
48.12. Органы управления Общества содействуют заинтересованности работников Общества в эффективной работе Общества.
48.13. Практика корпоративного управления Общества обеспечивает эффективный контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества с целью защиты прав и законных интересов акционеров.
48.14. Деятельность Общества осуществляется с соблюдением принципов и рекомендаций корпоративного управления, установленных положениями Кодекса корпоративного управления, рекомендованного письмом Банка России от 10.04.2014 г. № 06-52/2463.

49. Иная информация, предусмотренная Уставом или иными внутренними нормативными документами Общества.

49.1. Иная информация, подлежащая включению в годовой отчет о деятельности Общества, Уставом и иными внутренними нормативными документами Общества не предусмотрена.
49.2. Достоверность данных, содержащихся в годовом отчете, годовой бухгалтерской отчетности подтверждена Ревизионной комиссией и Аудитором Общества – ООО "АПС.

Генеральный директор А.С. Решетников