

**Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности
Акционерного общества
«Бердский электромеханический завод»
за 2022 год.**

I раздел. Общие сведения, основные направления деятельности Общества.

Акционерное общество «Бердский электромеханический завод» ИНН 5445007458, ОГРН 1025404721583 учреждено Новосибирским комитетом по управлению Госкомимуществом 29.12.1993 года путем реорганизации государственного предприятия «Бердский электромеханический завод», основанного в 1959 году. Общество зарегистрировано в г. Бердске 17.01.1994 года. В 2002 году Общество прошло регистрацию в едином государственном реестре юридических лиц.

Уставный капитал Общества разделён на 12 026 726 штук обыкновенных акций. Номинальная стоимость акции 1 (одна) копейка. Акции существуют в безналичной форме в виде записей на именных счетах.

Единоличным исполнительным органом Общества в 2022 году являлся Генеральный директор Епифанцев Сергей Алексеевич. Решением совета директоров с 13 марта 2023 года Генеральным директором избран Юрченко Василий Алексеевич.

Среднесписочная численность работников за предшествующий календарный год составляет 576 человек (за 2021 год 585 человек).

Сведения об аудиторе: Общество с ограниченной ответственностью Консалтинговая компания «СИБЭКСПЕРТИЗА», ИНН 5406126123, ОГРН 1025402458597, юридический адрес: 630132, г. Новосибирск, ул. Железнодорожная, д. 12/1, подъезд 1, этаж 4. Аудитор является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация Аудиторов «СОДРУЖЕСТВО», регистрационный номер 11606064232.

Сведения о регистраторе: Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.» ИНН 7726030449, ОГРН 1027739216757, юридический адрес: 107076, г. Москва, ул. Строгинка, д. 18, корп. 5Б, помещение IX.

Основными видами деятельности Общества являются:

1. Производство прочих частей и принадлежностей летательных аппаратов и космических аппаратов;
2. Производство частей машин специального назначения и их составных частей;
3. Сдача в аренду имущества;
4. Производство прочих изделий из недрагоценных металлов;
5. Производство оружия.

II раздел. Основные направления учетной политики Общества.

При ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности за 2022 год Акционерное общество «Бердский электромеханический завод» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, положениями по бухгалтерскому учету.

В соответствии с Приказом «Об утверждении Учетной политики для целей бухгалтерского учета» АО «БЭМЗ» ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет велся в Регистрах, предусмотренных используемыми специализированными бухгалтерскими программами и программой собственной разработки.

Общество с 2022 года применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Капитальные вложения». Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения данного стандарта отражаются перспективно.

Общество с 2022 года применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Организация применила порядок отражения последствий изменения учетной политики без пересчета сравнительных показателей за предыдущие периоды. Произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода.

В состав основных средств включались объекты, удовлетворяющие условиям п.4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью свыше 100 000 рублей. Начисление амортизации проводилось линейным способом. Переоценка объектов основных средств не производилась.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производилась по себестоимости каждой единицы.

Общепроизводственные расходы каждого подразделения относились на себестоимость продукции (работ, услуг), пропорционально заработной плате работающих данного подразделения.

Общехозяйственные расходы списывались в себестоимость продаж.

Оценка незавершенного производства производилась по фактической производственной себестоимости.

При отпуске готовой продукции ее оценка производится по себестоимости первой по времени изготовления готовой продукции (способом ФИФО).

Депозитные вклады без возможности досрочного востребования денежных средств признавались финансовыми вложениями.

Суммы выданных авансов, связанных с приобретением внеоборотных активов, отражаются в составе показателя по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса.

Суммы выданных авансов, связанных с приобретением, созданием, переработкой запасов, отражаются по строке 1232 «Авансы выданные» Бухгалтерского баланса.

Доходы (расходы) от сдачи имущества в аренду учитывались в качестве доходов (расходов) по обычным видам деятельности.

В соответствии с главой 25 Налогового Кодекса (часть II) Российской Федерации для признания доходов и расходов Обществом использовался метод начисления: доходы и расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от фактического поступления или выбытия денежных средств или другого имущества. Общество применяло линейный метод начисления амортизации. Общество включало в состав расходов отчетного (налогового) периода расходы на капитальные вложения в размере 30% первоначальной стоимости объектов основных средств, включенных в третью – седьмую амортизационные группы; в размере 10% первоначальной стоимости объектов основных средств, включенных в восьмую – десятую амортизационные группы.

Для целей налогообложения налогом на добавленную стоимость выручка от реализации товаров (работ, услуг) определялась на день отгрузки товаров (работ, услуг).

III раздел. Оценка имущественного состояния Общества и эффективности его использования. Финансовый анализ.

Активы АО «БЭМЗ» на конец 2022 года составили 960 662 тыс. руб. (на начало года 726 174 тыс. руб.)

Доля внеоборотных активов в совокупных активах составляет 15% (на конец 2021 года 22%). Внеоборотные активы в основном представлены основными средствами и доходными вложениями в материальные ценности – 97 %.

В течение 2022 года было введено основных фондов и доходных вложений в материальные ценности на сумму 6 573 тыс. руб. Произошло выбытие основных средств на сумму 4 773 тыс. руб. (даные приведены по первоначальной стоимости). С начала года в бухгалтерском учете начислена амортизация на сумму 17 942 тыс. руб.

Оборотные активы Общества увеличились на 248 632 тыс. руб.

Анализ структуры оборотных активов.

Оборотные активы	на 01.01.22г.		на 01.01.23г.		Рост (падение) оборотных активов		
	тыс. руб.	доля оборот. активов в %	тыс. руб.	доля оборот. акт., в %	тыс. руб.	темп роста, в %	доля изм. составл к общему изменен оборот. активов
Сырье и материалы	56 141	9,8	57 993	7,1	1 852	3,3	0,7
Незавершенное производство	125 662	22,1	104 439	12,8	-21 223	-16,9	-8,5
Готовая продукция и товары для перепродажи	29 143	5,1	22 313	2,7	-6 830	-23,4	-2,7
Дебиторская задолженность	246 110	43,2	364 709	44,6	118 599	48,2	47,7
Денежные средства, денежные эквиваленты	30 715	5,4	117 508	14,4	86 793	282,6	34,9
Краткосрочные финансовые вложения	79 010	13,9	148 900	18,2	69 890	88,5	28,1
НДС	546	0,1	379	0	-167	-30,6	-0,1
Прочие оборотные активы	2 264	0,4	1 982	0,2	-282	-12,5	-0,1
Всего оборотных активов	569 591	100,0	818 223	100,0	248 632	43,7	100,0

Из таблицы видно: произошли существенные изменения в структуре оборотных активов. За 2022 год оборотные активы увеличились на 43,7%.

Затраты в незавершенном производстве снизились на 16,9% за счет сдачи на склад выпущенной продукции.

Остатки готовой продукции и товаров для перепродажи уменьшились на 23,4% за счет отгрузки готовой продукции потребителям.

Дебиторская задолженность на 1 января 2023 года увеличилась на 48,2% за счет отгрузки продукции и неполучения окончательного расчета за нее.

Денежные средства и денежные эквиваленты увеличились на 282,6%.

Краткосрочные финансовые вложения возросли на 88,5% за счет размещения свободных денежных средств на депозитах.

Налог на добавленную стоимость уменьшился на 30,6% за счет возмещения налога из бюджета.

Прочие оборотные активы снизились на 12,5% за счет признания в расходах затрат на приобретение неисключительных прав на программы.

Скорость оборота текущих активов организации является одной из качественных характеристик проводимой финансовой политики: чем скорость оборота выше, тем эффективнее выбранная стратегия.

Коэффициент обрачиваемости текущих активов составил:

На конец 2022 года – 1,3

На конец 2021 года – 1,6

Снижение коэффициента обрачиваемости определяет тенденцию замедления оборота средств, характеризуется ростом остатков этих средств.

Стоймость чистых активов Общества за 2022 год сократилась на 4 381 тыс. руб. за счет начисленных дивидендов по итогам 2021 года в сумме 40 891 тыс. руб.; увеличилась за счет полученной в 2022 году прибыли в сумме 35 346 тыс. руб., восстановления в нераспределенной прибыли невостребованных дивидендов по итогам 2018 года в сумме 1 164 тыс. руб.

Анализ финансовой устойчивости

Анализ структуры пассивов баланса позволяет оценить финансовую устойчивость организации, обеспеченность собственными средствами.

Пассивы на конец 2022 года составили 960 662 тыс. руб. (на конец 2021 года 726 174 тыс. руб.)

Собственный капитал Общества в течение 2022 года снизился на 4 381 тыс. руб. за счет начисленных дивидендов по итогам 2021 года, увеличился за счет полученной в 2022 году прибыли, восстановления в нераспределенной прибыли невостребованных дивидендов по итогам 2018 года (в прошлом 2021 году собственный капитал увеличился на 13 310 тыс. руб.)

Уменьшение собственных средств способствует снижению финансовой устойчивости Общества.

Финансовая устойчивость предприятия оценивается такими показателями, как:

Коэффициент обеспеченности собственными средствами (Косс) характеризует наличие собственных оборотных средств у организации, необходимых для его финансовой устойчивости. Норматив >0,1. Превышение норматива означает отсутствие признаков банкротства.

Косс 2022 г. = 0,4

Косс 2021 г. = 0,5

Коэффициент финансовой независимости (Кфн) показывает долю активов должника, которые обеспечиваются собственными средствами. Норматив >0,5. Показатель ниже норматива означает рост заемных средств, снижение финансовой самостоятельности Общества.

Кфн 2022 г. = 0,48

Кфн 2021 г. = 0,6

Анализ ликвидности

Ликвидность характеризует способность предприятия в установленные сроки и в полном объеме рассчитываться по своим обязательствам. Анализ ликвидности баланса заключается в сравнении средств по активу с обязательствами по пассиву и оценивается с помощью ряда коэффициентов.

Коэффициент абсолютной ликвидности (К-т ал) показывает, какую часть краткосрочной задолженности предприятие сможет покрыть за счет имеющихся денежных средств и быстро реализуемых краткосрочных финансовых вложений. Норматив >0,2-0,5. Значение коэффициента ниже норматива означает недостаточность денежных средств и краткосрочных финансовых вложений для покрытия краткосрочных обязательств.

К-т ал 2022 г. = 0,5

К-т ал 2021 г. = 0,4

Коэффициент срочной ликвидности (К-т сл) показывает, какую часть краткосрочной задолженности предприятие сможет покрыть при условии полного погашения дебиторской задолженности. Норматив >0,7-0,8. Превышение норматива говорит о высоком уровне платежеспособности.

К-т сл 2022 г. = 1,3

К-т сл 2021 г. = 1,5

Коэффициент текущей ликвидности (К-т тл) показывает, какую часть своей краткосрочной задолженности предприятие сможет покрыть за счет своих оборотных средств. Норматив >1-2. Превышение норматива говорит о достаточной финансовой стабильности.

К-т тл 2022 г. = 1,7

К-т тл 2021 г. = 2,5

Анализ рентабельности

Рентабельность – это относительный показатель уровня доходности бизнеса, характеризует эффективность работы предприятия. Величина рентабельности показывает соотношение эффекта с имеющимися или потребленными ресурсами.

Рентабельность производственной деятельности (Рпд) показывает, сколько предприятие имеет прибыли с каждого рубля, затраченного на производство.

Рпд 2022 г. = 7,4%

Рпд 2021 г. = 9,9%

Рентабельность продаж (Рп) характеризует эффективность производственной и коммерческой деятельности, показывает, сколько предприятие имеет прибыли с рубля продаж.

Рп 2022 г. = 6,9%

Рп 2021 г. = 9,0%

В 2022 году произошло снижение рентабельности производства и продаж, за счет роста затрат на производство.

IV раздел. Финансовые результаты работы Общества в 2022 году.

В 2022 году выручка от реализации продукции, работ, услуг, товаров составила 1 024 438 тыс. руб., что на 9,3% больше, чем в 2021 году. Себестоимость продукции, работ, услуг и товаров составила 799 818 тыс. руб., что на 13,1% выше, чем в 2021 году.

За год результатом от продаж стала прибыль 70 779 тыс. руб.

Обществом начислены: проценты к получению по депозитам в сумме 13 630 тыс. руб.; проценты к уплате по полученному кредиту в сумме 13 тыс. руб.

Финансовым результатом от прочих доходов и расходов стал убыток в сумме 30 247 тыс. руб.

В 2022 году проведено начисление текущего налога на прибыль в сумме 28 539 тыс. руб., начислены санкции и пени за нарушение налогового законодательства в сумме 75 тыс. руб., списаны отложенные налоговые обязательства в сумме 9 480 тыс. руб., начислены отложенные налоговые активы в сумме 331 тыс. руб.

Таким образом, нераспределенная прибыль по итогам 2022 года составила 35 346 тыс. руб.

V раздел. Расходы из чистой прибыли.

Согласно смете, из прибыли 2022 года были произведены следующие расходы:

- материальное поощрение и помощь 3 711 тыс. руб.;
- нужды соцкультбыта 7 928 тыс. руб.;
- нужды профсоюзного комитета 504 тыс. руб.;
- затраты, которые в соответствии с главой 25 Налогового Кодекса РФ «Налог на прибыль организаций» нельзя отнести в расходы 305 тыс. руб.

VI раздел. Состав прочих доходов и расходов.

Прочие доходы Общества за 2022 год в сумме 28 905 тыс. руб. состоят из доходов от:

- прибыли от реализации основных средств 17 602 тыс. руб.;
- реализации материалов 7 058 тыс. руб.;
- списания просроченной кредиторской задолженности 61 тыс. руб.;
- постановки на учет металломолома, стружки 2 821 тыс. руб.;
- начисленных компенсаций расходов за счет Фонда социального страхования и военкомата 1 242 тыс. руб.;
- прочих операций 121 тыс. руб.

Прочие расходы составили 59 152 тыс. руб., это расходы:

- связанные со списанием основных средств 12 тыс. руб.;
- связанные с реализацией материалов 11 635 тыс. руб.;

- потери от брака в производстве 262 тыс. руб.;
- уплаченные неустойки, пени и штрафы за нарушение условий хозяйственных договоров 103 тыс. руб.;
- списанная на убыток просроченная дебиторская задолженность свыше трех лет 3 715 тыс. руб.;
- услуги банка 523 тыс. руб.;
- уплаченная госпошлина 47 тыс. руб.;
- благоустройство территории 1 188 тыс. руб.;
- расходы, связанные с проведением собрания акционеров 319 тыс. руб.;
- содержание помещений в общежитии 293 тыс. руб.;
- организация питания рабочих во вторую смену 1 624 тыс. руб.;
- расходы по фонду потребления 12 448 тыс. руб.;
- платежи в бюджет из прибыли 73 тыс. руб.;
- вознаграждение членам Совета директоров 20 000 тыс. руб.;
- расходы по уплате страховых взносов с вознаграждения членам Совета директоров 3 713 тыс. руб.;
- создание резерва по сомнительным долгам 1 324 тыс. руб.;
- расходы, компенсируемые из Фонда социального страхования и военкомата 1 242 тыс. руб.;
- прочие 631 тыс. руб.

VII раздел. Расшифровка существенных сумм активов и пассивов.

Среди сумм, отношение которых к общему итогу соответствующих данных составляет не менее 5% можно выделить следующие:

По форме «Бухгалтерский баланс»

Строка 1150 «Основные средства» - 137 654 тыс. руб., смотреть приложения 1, 3, 4, 12 к пояснениям.

Строка 1210 «Запасы» - 184 745 тыс. руб., смотреть приложение 6 к пояснениям.

- Затраты в незавершенном производстве 104 439 тыс. руб.:
 - производство специальной продукции 77 485 тыс. руб.;
 - производство изделий для авиации 22 791 тыс. руб.;
 - производство прочей продукции 4 163 тыс. руб.
- Готовая продукция и товары для перепродажи 22 313 тыс. руб.:
 - готовая продукция 22 313 тыс. руб., в том числе:
 - продукция специального назначения 9 593 тыс. руб.;
 - продукция для авиации 11 816 тыс. руб.;
 - прочая продукция 904 тыс. руб.

Строка 1230 «Дебиторская задолженность» - 364 709 тыс. руб., в том числе:

- задолженность покупателей и заказчиков 319 182 тыс. руб.;
- авансы выданные 43 537 тыс. руб.;
- прочие дебиторы 1 990 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности за отгруженные товары, работы, услуги отражены: ПАО «ОАК» - 120 674 тыс. руб.; АО «ВНИИРТ» - 82 845 тыс. руб.; АО «ИСС им.Решетнева» - 46 624 тыс. руб.; ООО «БЭМЗ-Энергосервис» - 27 682 тыс. руб.; ОАО «МЗ «Арсенал» - 7 295 тыс. руб.; ООО ГК «Промстальконструкция» - 6108 тыс. руб.; ООО «Электроприборы – БЭМЗ» - 4 097 тыс. руб.; ООО «НГСК» - 4 000 тыс. руб.; ИЯФ СО РАН - 3 880 тыс. руб. и другие. В составе авансов выданных отражены: АО «Серпуховский завод «Металлист» - 21377 тыс. руб.; ООО «Дон» - 3 587 тыс. руб.; АО «Медногорский электротехнический завод «Уралэлектро» - 2256 тыс. руб.; АО «ТЭМЗ» - 1 487 тыс. руб.; ООО «Тандем» - 1 253 тыс. руб.; АО «Исетский кузнеально-механический завод» - 1 170 тыс. руб. и другие. Смотреть также приложение 7, 8 к пояснениям.

Строка 1520 «Кредиторская задолженность» - 472 006 тыс. руб. состоит из следующих показателей:

- поставщики и подрядчики – 73 368 тыс. руб.;
- задолженность по оплате труда – 17 359 тыс. руб.;
- задолженность по социальному страхованию и обеспечению – 13 124 тыс. руб. (начисленные взносы за декабрь 2022 года, срок оплаты которых не наступил);
- задолженность перед бюджетом – 46 518 тыс. руб. (начисленные налоги в 4 квартале 2022 года, срок оплаты которых не наступил);
- авансы полученные – 317 600 тыс. руб.;
- прочие – 4 037 тыс. руб.

Смотреть приложение 9 к пояснениям.

Строка 1521 «поставщики и подрядчики» - 73 368 тыс. руб., в том числе: ООО «Электроприборы-БЭМЗ» за поставленную продукцию 21 366 тыс. руб.; ООО «БЭМЗ-Энергосервис» за оказанные услуги 14 736 тыс. руб.; ООО «Сибинструмент» за инструмент 5 171 тыс. руб.; ООО «Ксилема» за услуги и продукцию 5 162 тыс. руб.; ООО «Техно-Тулз» за инструмент 4 902 тыс. руб.; ООО «Дон» за комплектующие 4 335 тыс. руб.; ООО СТК «Регион-Сибирь» за выполненные работы 3 926 тыс. руб.; АО «Новосибирскэнергосбыт» за электроэнергию 3 185 тыс. руб.; АО «Спец-электронкомплект» за комплектующие 1 562 тыс. руб.; ООО «Дело Профи» за услуги 1 557 тыс. руб. и другие.

Строки 1523 и 1524 «задолженность государственным внебюджетными фондами» и «задолженность по налогам и сборам» в сумме – 59 642 тыс. руб.

Состояние с начислением и задолженностью по налогам в 2022 году.

Налоги	Задолженность на 01.01.22г.	Начислено за 2022 г.	Оплачено за 2022 г.	Задолженность на 01.01.23г.
1	2	3	4	5
Налог на прибыль	-7 702	28 573	21 499	-628
НДС	14 177	166 987	138 468	42 696
Подоходный налог	2 325	51 303	50 902	2 726
Налог на имущество	639	2 542	2 560	621
Налог на землю	231	1 716	1 529	418
Плата за выбросы	-131	124	55	-62
Транспортный налог	54	233	230	57
Экологический сбор	-	1	1	-
ФСС от несч. случ.	443	4 148	4 071	520
Расчеты по соц. страх-ию	946	9 100	8 964	1 082
Расчеты в части ФФОМС	1 869	18 106	17 746	2 229
ЕСН в федеральный бюджет	9	-9	-	-
Взносы на ОПС	7 742	75 743	74 305	9 180
Дополнительные взносы на страховую часть пенсии работникам, занятых на работах с вредными условиями труда	12	117	115	14
Дополнительные взносы на страховую часть пенсии работникам, занятых на работах с тяжелыми условиями труда	88	721	710	99
Итого	20 702	359 405	321 155	58 952

* переплата отражена в дебиторах (строка 1230 бухгалтерского баланса).

Задолженность, отраженная на 01 января 2023 года - начисления налогов и сборов за 4 квартал 2022 года, срок оплаты которых не наступил.

Из строки 1525 «прочие кредиторы» 321 637 тыс. руб. можно выделить предоплату от АО «ВНИИРТ» в сумме 62 982 тыс. руб.; АО «Муромский завод радиоизмерительных приборов» в сумме 58 276 тыс. руб.; ПАО «ОАК» в сумме 54 612 тыс. руб.; АО «ТЯЖМАШ» в сумме 45 388 тыс. руб.; АО «ИСС им.Решетнева» в сумме 30 671 тыс. руб.; ОАО «МЗ «Арсенал» в сумме 18 907 тыс. руб.; АО «Уральский завод транспортного машиностроения» в сумме 16 302 тыс. руб.; ПАО «НПО» Алмаз» в сумме 9 656 тыс. руб.; АО «НПЦ «ПОЛЮС» в сумме 8 577 тыс. руб. Задолженность перед учредителями по выплате дивидендов в сумме 3497 тыс. руб.

Строка 1540 «Оценочные обязательства» 19 298 тыс. руб. сформирован резерв на оплату отпусков, смотреть приложение 11 к пояснениям.

По форме «Отчет о финансовых результатах»

смотреть приложение 10 к пояснениям. Доходы по видам деятельности по ОКВЭД 2 ОК 029-2014: ОКВЭД 30.30.5 «Производство частей и принадлежностей летательных аппаратов» 35,6%, ОКВЭД 28.99.9 «Производство прочих машин и оборудования специального назначения, не включенного в другие группировки» 30,6%, ОКВЭД 68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом» 17,6%, ОКВЭД 25.99.29 «Производство прочих изделий из недрагоценных металлов, не включенные в другие группировки» 8,1%, ОКВЭД 25.40 «Производство оружия» 2,4%.

VIII раздел. Кредиты и займы.

24 января 2022 года был заключен договор кредитной линии с лимитом задолженности № 015-22 на сумму 60 млн. руб., со сроком гашения не позднее 24 января 2022 года.

В 2022 году на покрытие кассовых разрывов Общество привлекало кредитные ресурсы в сумме 9,3 млн. руб. и погасило кредит на 9,3 млн. руб.

На конец 2022 года задолженность Общества по кредиту отсутствует.

Смотреть приложения 9, 12 к пояснениям.

IX раздел. Информация о затратах на энергетические ресурсы.

Затраты на приобретение энергетических ресурсов

Наименование ресурса	2022 год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.	Темп прироста, %
Электроэнергия	93 683	91 637	2,2
Тепловая энергия	37 902	37 166	2,0
Итого:	131 585	128 803	2,2

X раздел. Причины расхождения остатков в формах годовой отчетности за 2021 год

В связи с началом применения с 2022 года Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», а также в соответствии с Рекомендацией Р-105/2019-КПР «Обесценение основных средств, по которым проводилась обязательная переоценка до 1999 года» произведены корректировки статей Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах, Отчета об изменениях капитала.

В соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020 последствия изменения учетной политики отражены без пересчета сравнительных показателей за предыдущие периоды. На конец года, предшествующего отчетному произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств, корректировка отложенных налоговых обязательств с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

В соответствии с рекомендацией Р-105/2019-КПР накопленный результат дооценки основных средств, проводившейся до 1999 года, списан единовременно в нераспределенную прибыль, для обеспечения сопоставимости данных откорректированы показатели за 2020 год.

Произведенные корректировки приведены в таблицах ниже:

Бухгалтерский баланс

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	
		было	стало
Переоценка внеоборотных активов	1340	227 006	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	222 344	449 350
Наименование показателя			
Основные средства	Код	На 31 декабря 2021 г.	
		было	стало
- здания	1150	150 868	147 996
- машины и оборудование	1151	99 603	92 616
- транспортные средства	1153	37 247	34 592
- производственный и хозяйственный инвентарь	1154	2 752	2 691
- инвестиционная недвижимость	1155	281	125
Итого по разделу I	1157	-	6 987
БАЛАНС	1100	159 455	156 583
Переоценка внеоборотных активов	1340	225 762	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	239 182	462 660
Итого по разделу III	1300	465 094	462 810
Отложенные налоговые обязательства	1420	20 995	20 407
Итого по разделу IV	1400	20 995	20 407
БАЛАНС	1700	729 046	726 174

Отчет о финансовых результатах

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2021 г.	
		было	стало
Прочее	2460	1 022	(222)
- переоценка выбывшего имущества	2463	1 244	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	56 579	55 335
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	(2 284)
Совокупный финансовый результат периода	2500	56 579	53 051

Отчет об изменениях капитала

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Добавочный капитал		Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		Итого	
		было	стало	было	стало	было	стало
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	227 006	-	222 344	449 350	449 500	449 500
Уменьшение капитала – всего:	3220	-	-	(40 891)	(43 175)	(40 891)	(43 175)
- изменение учетной политики	3228	-	-	-	(2 284)	-	(2 284)
Изменение добавочного капитала	3230	(1 244)	-	1 244	-	x	x
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	225 762	-	239 182	462 660	465 094	462 810

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	
		было	стало
Чистые активы	3600	465 094	462 811

В разделе XIX к настоящим пояснениям в Приложении 1 «Наличие и движение основных средств и доходных вложений в материальные ценности» данные за 2021 год по графам «На конец периода» отражены без учета перехода на ФСБУ 6/2020, в то время как данные за 2022 год по графикам «На начало года» - приведены с учетом корректировок.

XI раздел. Информация о связанных сторонах АО “БЭМЗ”

1. Михуля Анатолий Григорьевич

Место жительства: РФ, 633003, Новосибирская область, г. Бердск, ул. Новая, д.35

Основание: Лицо является членом Совета директоров акционерного общества.

Дата наступления основания: 16.05.2003 г.

2. Осин Виктор Константинович

Место жительства: РФ, 633011, Новосибирская область, г. Бердск, Красный Сокол д. 25 кв. 1

Основание: Лицо является членом Совета директоров акционерного общества.

Дата наступления основания: 16.05.2003 г.

3. Калганов Владимир Иванович

Место жительства: РФ, 633003, Новосибирская область, г. Бердск, ул. Новая, д.17

Основание: Лицо является членом Совета директоров акционерного общества.

Дата наступления основания: 16.05.2003 г.

4. Кириллов Леонид Константинович

Место жительства: РФ, 633003, Новосибирская область, г. Бердск, ул. Новая, д.38

Основание: Лицо является членом Совета директоров акционерного общества.

Дата наступления основания: 16.05.2003 г.

5. Епифанцев Сергей Алексеевич

Место жительства: РФ, 633009, Новосибирская область, г. Бердск, микрорайон Южный, квартал 7, д. 46

Основание: Лицо является членом Совета директоров акционерного общества.

Дата наступления основания: 26.05.2017 г.

6. Кириллов Егор Леонидович

Место жительства: РФ, 630099, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Романова, д.55, кв.82

Основание: Лицо является членом Совета директоров акционерного общества.

Дата наступления основания: 26.05.2016 г.

7. Кирпичёв Виктор Георгиевич

Место жительства: РФ, 633003, Новосибирская область, г. Бердск, ул. Первомайская, д.127, кв.44

Основание: Лицо является членом Совета директоров акционерного общества.

Дата наступления основания: 17.05.2019 г.

8. Общество с ограниченной ответственностью «БЭМЗ – Авто»

Юридический адрес: РФ, 633009, Новосибирская область, г. Бердск, ул. Зеленая Роща, д.5, к.39, оф.2

Почтовый адрес: РФ, 633009, Новосибирская область, г. Бердск, ул. Зеленая Роща, д.5, к.39, оф.2

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

Дата наступления основания: 19.12.2005 г.

Дата окончания основания: 28.07.2022 г.

Объем операций 2022 года:

Возврат уставного капитала 10 тыс. руб.;

Передача прибыли по решению ликвидатора 5 тыс. руб.

9. Общество с ограниченной ответственностью «НП УСКИБО»

Юридический адрес: РФ, 633009, Новосибирская область, г. Бердск, ул. Боровая, д.100

Почтовый адрес: РФ, 633009, Новосибирская область, г. Бердск, ул. Боровая, д.100

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

Дата наступления основания: 05.02.2003г.

Объем операций 2022 года по продаже товаров, работ, услуг и др.:

Аренда основных средств 100 тыс. руб.;

Прочее 12 тыс. руб.

Объем операций 2022 года по приобретению товаров, работ, услуг и др.:

Услуги 1 742 тыс. руб.

10. Общество с ограниченной ответственностью «Электроприборы-БЭМЗ»

Юридический адрес: РФ, 633009, Новосибирская область, г. Бердск, ул. Зеленая Роща, д.7, к.6

Почтовый адрес: РФ, 633009, Новосибирская область, г. Бердск, ул. Зеленая Роща, д.7, к.6

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

Дата наступления основания: 05.08.2003г.

Объем операций 2022 года по продаже товаров, работ, услуг и др.:

Аренда, лизинг основных средств 37 195 тыс. руб.;

Материалы 2 122 тыс. руб.;

Товары, услуги производственного характера 52 358 тыс. руб.;

Прочее 143 тыс. руб.

Объем операций 2022 года по приобретению товаров, работ, услуг и др.:

Материалы 10 323 тыс. руб.;

Услуги 5 943 тыс. руб.

11. Общество с ограниченной ответственностью «Ксилема»

Юридический адрес: РФ, 633009, Новосибирская область, г. Бердск, ул. Зеленая Роща, д.5, к.13

Почтовый адрес: РФ, 633009, Новосибирская область, г. Бердск, ул. Зеленая Роща, д.5, к.13

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

Дата наступления основания: 24.02.2004г.

Объем операций 2022 года по продаже товаров, работ, услуг и др.:

Аренда основных средств 6 620 тыс. руб.;

Материалы 286 тыс. руб.;

Услуги 52 тыс. руб.;

Прочее 8 тыс. руб.

Объем операций 2022 года по приобретению товаров, работ, услуг и др.:

Товары, услуги производственного характера 16 264 тыс. руб.

12. Общество с ограниченной ответственностью «БЭМЗ-ТАРА»

Юридический адрес: РФ, 633009, Новосибирская область, г. Бердск, ул. Зеленая Роща

Почтовый адрес: РФ, 633009, Новосибирская область, г. Бердск, ул. Зеленая Роща

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

Дата наступления основания: 01.12.2004г.

Объем операций 2022 года по продаже товаров, работ, услуг и др.:

Аренда, лизинг основных средств 5 615 тыс. руб.;

Услуги 1 304 тыс. руб.;

Прочее 40 тыс. руб.

Объем операций 2022 года по приобретению товаров, работ, услуг и др.:

Товары 122 тыс. руб.

13. Общество с ограниченной ответственностью «БЭМЗ-Энергосервис»

Юридический адрес: РФ, 633009, Новосибирская область, г. Бердск, ул. Зеленая Роща, д.7, к.7, оф.301

Почтовый адрес: РФ, 633009, Новосибирская область, г. Бердск, ул. Зеленая Роща, д.7, к.7, оф.301

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

Дата наступления основания: 05.12.2012г.

Объем операций 2022 года по продаже товаров, работ, услуг и др.:

Аренда основных средств 4 014 тыс. руб.;

Материалы 1 097 тыс. руб.;

Услуги производственного характера 3 243 тыс. руб.

Объем операций 2022 года по приобретению товаров, работ, услуг и др.:

Услуги, выполненные работы 90 339 тыс. руб.

Объем операций приведен с учетом налога на добавленную стоимость.

XII раздел. Данные о членах Совета директоров АО «БЭМЗ».

За период с 01 января 2022 года по 13 мая 2022 года.

1. Осин Виктор Константинович – Председатель Совета директоров.

Члены Совета:

2. Епифанцев Сергей Алексеевич – Генеральный директор АО «БЭМЗ».
3. Калганов Владимир Иванович – Заместитель председателя Совета директоров АО «БЭМЗ».
4. Кириллов Леонид Константинович – Член Совета директоров АО «БЭМЗ».
5. Кириллов Егор Леонидович – Директор ООО «СКК».
6. Кирпичёв Виктор Георгиевич – Главный инженер АО «БЭМЗ».
7. Михуля Анатолий Григорьевич – Председатель наблюдательного совета ООО «СтройРегионСервис».

За период с 13 мая 2022 года по 31 декабря 2022 года.

1. Осин Виктор Константинович – Председатель Совета директоров.

Члены Совета:

2. Епифанцев Сергей Алексеевич – Генеральный директор АО «БЭМЗ».
3. Калганов Владимир Иванович – Заместитель председателя Совета директоров АО «БЭМЗ».
4. Кириллов Леонид Константинович – Член Совета директоров АО «БЭМЗ».
5. Кириллов Егор Леонидович – ИП Кириллов Е.Л.
6. Кирпичёв Виктор Георгиевич – Главный инженер АО «БЭМЗ».
7. Михуля Анатолий Григорьевич – Председатель наблюдательного совета ООО «СтройРегионСервис».

XIII раздел. Информация об акциях.

Уставный капитал Общества составляет 120 267 руб. 26 коп., который разделен на 12 026 726 штук обыкновенных акций, номиналом 1 копейка за штуку.

XIV раздел. Информация о дивидендах.

Показатель базовой прибыли на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающуюся акционерам – владельцам обыкновенных акций Общества.

Базовая прибыль на акцию по итогам 2022 года составила 2,94 рубля; за аналогичный период прошлого года (2021 год) составила 4,6 рубля.

По итогам работы в 2022 году получена чистая прибыль в сумме 35 346 тыс. руб.

13 мая 2022 года общим собранием акционеров решено выплатить дивиденды по обыкновенным акциям Общества по итогам 2021 года в размере 3 руб. 40 коп. на одну обыкновенную акцию в денежной форме в безналичном порядке.

10 июля 2022 года в нераспределенной прибыли восстановлены невостребованные дивиденды, решение о выплате которых было принято 17 мая 2019 года. Сумма списанных дивидендов составила 1 164 тыс. руб.

На конец 2022 года сумма невостребованных дивидендов составила 3 497 тыс. руб., в том числе по итогам 2021 года 1 775,6 тыс. руб., 2020 года 1721,4 тыс. руб.

XV раздел. Информация о выплатах основному управляющему персоналу.

Выплаты основному управляющему персоналу за 2022 год составили 8 754 тыс. руб. (за 2021 год 8 263 тыс. руб.)

XVI раздел. Информация о крупных сделках, сделках с заинтересованностью, совершенных Обществом.

В 2022 году крупные сделки (несколько взаимосвязанных сделок), связанные с приобретением, отчуждением или возможностью отчуждения Обществом прямо или косвенно имущества, стоимость которого составляет 25 и более процентов балансовой стоимости активов, определенной по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату, АО «БЭМЗ» не совершались.

Сделки, в совершении которых имелась заинтересованность в соответствии с главой XI Федерального закона «Об акционерных обществах» были одобрены Советом директоров. Лица, заинтересованные в совершении сделки, в голосовании участия не принимали.

XVII раздел. Управление рисками.

Деятельность АО «БЭМЗ» подвержена влиянию различных факторов риска, существование которых обусловлено спецификой основных видов деятельности, особенностями правового регулирования, конъюнктурой на производственных рынках, а также экономическими санкциями в отношении Российской Федерации, введенными Европейским Союзом, США и рядом других стран в ответ на проведение специальной военной операции на Украине для помощи республикам Донбасса.

Поэтому, важными компонентами процесса управления Обществом являются выявление различных типов рисков, оценка их влияния на бизнес и выработка мер по предотвращению рисковых ситуаций. Основанное на этих компонентах управление рисками способствует успешной реализации намеченных задач.

Геополитические риски

1. Введение жестких санкций в отношении российских граждан и юридических лиц Европейским союзом, США и рядом других стран в ответ на проведение специальной военной операции на территории Украины, а также ответных санкций, введенных Правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности.

Мы оценили влияние экономических санкций на деятельность Общества, их влияние на производство, на цепочки поставок, снижение спроса, трудности с погашением дебиторской задолженности и т.д. Общество не может оказать влияние на экономическую ситуацию в стране в целом. Характер и частота событий и явлений, связанных с геополитическими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, являются трудно прогнозируемыми.

На дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности указанные выше события не оказали прямого существенного негативного влияния на деятельность Общества. В то же время, как указанные события, так и другие возможные события, происходящие вследствие развития геополитической ситуации, которые могут произойти после даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности, могут оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества в будущем, последствия которого сложно прогнозировать.

Рыночные риски

1. Общество производит ряд изделий и услуг, цены на которые регулируются государством и устанавливаются ниже экономически обоснованного для Общества уровня (производство специальной продукции по государственному заказу). Ситуация негативно сказывается на финансово-экономическом состоянии Общества. С целью сокращения влияния этих рисков Общество реализует программы по снижению производственных издержек, активно сотрудничает с органами государственной законодательной и исполнительной власти.

2. Усиление конкуренции может привести к потере занимаемой доли рынка. С целью минимизации влияния рисков Общество постоянно работает в направлении совершенствования сбытовой политики, повышением качества продукции, организации сервисного обслуживания, повышением уровня технологичности продукции.

Производственные риски

1. Повышение цен на оборудование, услуги, сырье и материалы, энергоресурсы, используемые в производственной деятельности Общества, может негативно отразиться на его финансово-экономическом состоянии. Чтобы обезопасить себя от этого риска, Общество постоянно работает над оптимизацией закупок сырья, снижением доли затрат на энергоресурсы, оптимизацией и снижением затрат на ремонтно-эксплуатационные нужды.

2. Риск отключения энергоснабжения и отключения водоснабжения оценивается как минимальный, возникающий только при форс-мажорных обстоятельствах. На случай возникновения аварийных ситуаций на предприятиях предусмотрена и функционирует резервная система энерго- и водоснабжения.

Финансовые риски

1. Риск изменения курсов валют в настоящее время не имеет влияния на деятельность Общества, поскольку, с одной стороны, реализация потребителям осуществляется на внутреннем российском рынке в рублях, и, с другой стороны, практически все обязательства Общества выражены также в национальной валюте.

2. Отрицательное влияние инфляции на финансово-экономическую деятельность Общества может быть связано с потерями в реальной стоимости дебиторской задолженности при существенной отсрочке или задержке платежа, ростом себестоимости продукции, а также уменьшением реальной стоимости средств по инвестициям. Общество при росте инфляции планирует повысить оборачиваемость оборотных средств, провести мероприятия по сокращению внутренних издержек.

3. Риск изменения процентных ставок может оказывать негативное влияние на финансовое состояние Общества, поскольку в его деятельности используются привлекаемые заемные средства.

Правовые риски

1. Для исключения возможности несоответствия своих внутренних документов законодательству Российской Федерации Общество осуществляет постоянный мониторинг и учет происходящих в нем изменений.

2. Риски, связанные с изменением законодательства в области лицензирования отдельных видов деятельности, мы оцениваем как невысокие.

3. Деятельность Общества регулируется трудовым и социальным законодательством. Изменения этого законодательства, в первую очередь, в части налоговых и страховых платежей, связанных с социальным и пенсионным страхованием, может повлиять на финансовые результаты Общества.

Прочие риски

1. С целью снижения уровня социальных рисков Общество постоянно совершенствует систему мотивации и профессионального развития персонала, организует проведение оздоровительных и спортивных мероприятий, осуществляет спонсорскую помощь.

2. Риски корпоративного управления, связанные с возможностью нарушения прав акционеров, возникновения корпоративных конфликтов, неэффективностью работы органов управления и недостаточным уровнем раскрытия информации, минимизируются Обществом за счет создания и постоянного совершенствования своей системы корпоративного управления в соответствии с требованиями законодательства, рекомендациями российского Кодекса корпоративного поведения.

XVIII раздел. События после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

XIX раздел. Приложения

Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Наличие и движение основных средств и доходных вложений в материальные ценности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			Выбыло объектов	Поступило	Начислено амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленная амортизация	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - Всего	5200	за 2022 г.	773 092	(625 096)	6 573	(4 773)	4 269	(16 411)	-
в том числе:	5210	за 2021 г.	838 765	(678 267)	11 014	(8 339)	7 691	(19 996)	-
здания	5201	за 2022 г.	185 709	(93 093)	79	-	-	(2 671)	-
	5211	за 2021 г.	200 241	(97 169)	-	(1 107)	575	(2 937)	-
сооружения	5202	за 2022 г.	56 488	(51 113)	370	(183)	183	(948)	-
	5212	за 2021 г.	55 697	(50 304)	791	-	-	(809)	-
машины и оборудование	5203	за 2022 г.	487 020	(452 428)	5 769	(4 217)	3 921	(11 401)	-
	5213	за 2021 г.	542 034	(499 730)	9 898	(5 403)	5 372	(14 924)	-
транспортные средства	5204	за 2022 г.	22 870	(20 179)	-	-	-	(1 053)	-
	5214	за 2021 г.	24 523	(20 523)	-	(1 492)	1 492	(1 248)	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2022 г.	1 970	(1 845)	122	(24)	24	(25)	-
	5215	за 2021 г.	10 583	(10 541)	325	(260)	262	(78)	-
земельные участки	5206	за 2022 г.	5 610	-	-	(208)	-	-	5 402
	5216	за 2021 г.	5 687	-	-	(77)	-	-	5 610
инвестиционная недвижимость	5207	за 2022 г.	13 425	(6 438)	233	(141)	141	(313)	-
	5217	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	13 517
учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - Всего	5220	за 2022 г.	45 995	(44 384)	-	-	(1 531)	-	45 995
в том числе:	5230	за 2021 г.	46 054	(42 236)	-	-	(2 207)	-	(44 443)
машины и оборудование	5221	за 2022 г.	45 995	(44 384)	-	-	(1 531)	-	45 995
	5231	за 2021 г.	46 054	(42 236)	-	-	(2 207)	-	(44 443)

Приложение 2 к пояснениям

Незавершенные капитальные вложения					
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Затраты за период	Изменения за период
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 г.	2 619	7 109	(2 589)
в том числе:	5250	за 2021 г.	242	13 391	-
здание	5241	за 2022 г.	-	79	-
	5251	за 2021 г.	-	-	-
сооружение	5242	за 2022 г.	-	370	-
	5252	за 2021 г.	87	704	-
машины и оборудование	5243	за 2022 г.	2 619	6 305	(2 589)
	5253	за 2021 г.	155	12 362	-
жилища	5244	за 2022 г.	-	-	-
	5254	за 2021 г.	-	-	-
транспортные средства	5245	за 2022 г.	-	-	-
	5255	за 2021 г.	-	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5246	за 2022 г.	-	122	(122)
	5256	за 2021 г.	-	325	(325)
земельные участки	5247	за 2022 г.	-	-	-
	5257	за 2021 г.	-	-	-
инвестиционная недвижимость	5248	за 2022 г.	-	233	(233)
	5258	за 2021 г.	-	-	-

Приложение 3 к пояснениям

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации			
Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2 370	117
в том числе:			
здание	5261	313	-
машины и оборудование	5262	2 057	117
жилище	5263	-	-
сооружения	5264	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
здание	5271	-	-

Приложение 4 к пояснениям

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	254 380	254 874	269 639
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	17 620	21 971	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Приложение 5 к пояснениям

Финансовые вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		Текущий рыночной стоимости (убыток от обесценения)	На конец периода
			первона-чальная стоимость	накопленная корректировка	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)		
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	45	-	(10)	-	-	35
	5311	за 2021 г.	48	-	(3)	-	-	45
в том числе:								
вложения в дочерние и зависимые общества	5302	за 2022 г.	45	-	(10)	-	-	35
	5312	за 2021 г.	48	-	(3)	-	-	45
краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	79 010	-	1 275 640	(1 205 750)	-	148 900
	5315	за 2021 г.	66 000	-	975 020	(962 010)	-	79 010
в том числе:								
долговые ценные бумаги	5306	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
предоставленные займы	5307	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
средства на депозитных счетах	5308	за 2022 г.	79 010	-	1 275 640	(1 205 750)	-	148 900
	5318	за 2021 г.	66 000	-	975 020	(962 010)	-	79 010
финансовых вложений - итого	5300	за 2022 г.	79 055	-	1 275 640	(1 205 760)	-	148 935
	5310	за 2021 г.	66 048	-	975 020	(962 013)	-	79 055

Приложение 6 к пояснениям

Запасы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	вывыло		убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость
					поступления и затраты	себе- стоимость			
Запасы - всего	5400	за 2022 г.	210 946	-	797 612	(761 279)	-	X	184 745
	5420	за 2021 г.	174 613	-				X	210 946
в том числе:									
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	56 141	-	239 913	(11 925)	-	(226 136)	57 993
	5421	за 2021 г.	50 018	-	244 274	(16 436)	-	(221 715)	56 141
Готовая продукция	5402	за 2022 г.	29 143	-		(588 596)	-	581 766	22 313
	5422	за 2021 г.	8 732	-		(541 646)	-	562 057	29 143
Товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	-	-		(91)	-	91	-
	5423	за 2021 г.	-	-		(41)	-	41	-
Товары и готовая продукция струженные	5404	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	125 662	-	700 427	(365 929)	-	(355 721)	104 439
	5425	за 2021 г.	115 863	-	553 338	(203 156)	-	(340 383)	125 662
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-

Приложение 7 к пояснениям

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			поступление	в результате причтывающе- ся проценты, штрафы и иные начисления	создание резерва	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва	Списаны за счет резерва	перевод из долгосро- чного задолжен- ности
Долгосрочная дебиторская задолженность - Всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - Всего	5510	за 2022 г.	246 275	(165)	342 877	-	(1 324)	(219 469)	(3 492)	7 (133) - 366 058 (1 349)
в том числе:	5530	за 2021 г.	372 836	(188)	198 115	-	(18)	(324 296)	(365)	26 (15) - 246 275 (165)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	214 134	-	297 546	-	(1 051)	(188 026)	(3 421)	- - 320 233 (1 051)
Авансы выданные	5531	за 2021 г.	357 535	(26)	166 521	-	(309 557)	(365)	26 - 214 134 -	-
Прочая	5512	за 2022 г.	23 912	(122)	43 404	-	(273)	(23 324)	(67) 7 (90) - 43 835 (298)	-
	5532	за 2021 г.	13 453	(119)	23 544	-	(18)	(13 070)	- (15) - 23 912 (122)	-
	5513	за 2022 г.	8 229	(43)	1 927	-	(8 119)	(4)	- (43) - 1 990 -	-
	5533	за 2021 г.	1 848	(43)	8 050	-	(1 669)	-	- 8 229 (43)	-
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2022 г.	246 275	(165)	342 877	-	(1 324)	(219 469)	(3 492)	7 (133) X 366 058 (1 349)
Итого	5520	за 2021 г.	372 836	(188)	198 115	-	(18)	(324 296)	(365)	26 (15) X 246 275 (165)

Приложение 8 к пояснениям

Продолжение 8 к пояснениям						
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.
		Ученная по условиям договора	балансовая стоимость	ученая по условиям договора	балансовая стоимость	
Всего	5540	1 349	-	165	-	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 051	-	-	-	26
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	298	-	122	-	119
прочая	5543	-	-	43	-	43
	5544	-	-	-	-	-

Приложение 9 к пояснениям

Наличие и движение кредиторской задолженности						
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		
				поступление	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления
Долгосрочная кредиторская задолженность	5551	за 2022 г.	-	-	-	-
- всего	5571	за 2021 г.	-	-	-	-
в том числе:						
кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-
займы	5553	за 2022 г.	-	-	-	-
	5573	за 2021 г.	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022 г.	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	5560	за 2022 г.	225 367	447 527	(199 676)	(1 212)
- всего	5580	за 2021 г.	330 380	211 331	(315 088)	(1 256)
в том числе:						
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	87 381	58 312	(72 282)	(43)
	5581	за 2021 г.	93 487	74 656	(80 655)	(107)
авансы полученные	5562	за 2022 г.	90 799	309 899	(83 093)	(5)
	5582	за 2021 г.	183 779	90 662	(183 642)	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	28 539	59 642	(28 539)	-
	5583	за 2021 г.	35 968	28 530	(35 959)	-
кредиты	5564	за 2022 г.	-	-	-	-
	5584	за 2021 г.	-	-	-	-
займы	5565	за 2022 г.	-	-	-	-
	5585	за 2021 г.	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022 г.	3 465	2 315	(579)	(1 164)
	5586	за 2021 г.	2 925	2 300	(611)	(1 149)
расчеты по зарплатной плате	5567	за 2022 г.	15 183	17 359	(15 183)	-
	5587	за 2021 г.	14 221	15 183	(14 221)	-
расчеты по векселям выданным	5568	за 2022 г.	-	-	-	-
	5588	за 2021 г.	-	-	(199 676)	(1 212)
Итого	5560	за 2022 г.	225 367	447 527	(315 088)	(1 256)
	5570	за 2021 г.	330 380	211 331	(225 367)	(225 367)

Приложение 10 к пояснениям

Затраты на производство и продажу товаров			
Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	225 924	223 271
Расходы на оплату труда	5620	305 917	279 404
Отчисления на социальные нужды	5630	94 546	86 784
Амортизация	5640	17 792	22 036
Прочие затраты	5650	281 336	271 665
Фактическая себестоимость приобретенных товаров	5655	91	41
Итого по элементам	5660	925 606	883 201
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(30 210)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	28 053	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5690	953 659	852 991

Приложение 11 к пояснениям

Оценочные обязательства					
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма
Оценочные обязательства - Всего	5700	17 590	34 585	(32 877)	-
в том числе:					19 298
резерв на выплату отпускных	5701	17 590	34 585	(32 877)	-
					19 298

Приложение 12 к пояснениям

Обеспечения обязательств			
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - Всего	5800	-	-
в том числе:			
Выданные - Всего	5801	-	-
в том числе:			
объекты основных средств, переданные в залог по кредитному договору	5810	95 702	15 496
объекты основных средств, переданные в залог по договору о предоставлении банковской гарантии	5811	77 290	66 850
	5812	18 412	15 496

Приложение 13 к пояснениям

Государственная помощь	
Наименование показателя	Код
Получено бюджетных средств - всего	5900
в том числе:	-
на текущие расходы	5901
на вложения во внеоборотные активы	5905
Бюджетные кредиты - всего	-
за 2022 г.	5910
за 2021 г.	5920
в том числе:	-
за 2022 г.	5911
за 2021 г.	5921

Приложение 14 к пояснениям

Товарио-материальные ценности, принятые на ответственное хранение

Наименование показателя	
Ценностии, принятые на ответственное хранение - всего	Код
в том числе:	-
имущество гражданскоой обороны	6011
материалы мобилизационного резерва	6012

Приложение 15 к пояснениям

Материалы, принятые в переработку

Наименование показателя	
Принято в переработку - всего	Код
в том числе:	-
материалы, поступившие в переработку	6021

Генеральный директор

 В.А. Юрченко