

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам публичного акционерного общества «Завод имени А.М. Тарасова»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Завод имени А.М. Тарасова» (ОГРН 1026301696794), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022, отчета о финансовых результатах за период с 01.01.2022 по 31.12.2022 года, приложений к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2022 года и отчета о финансовых результатах за период с 01.01.2022 по 31.12.2022 года, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2022 года и отчета о финансовых результатах за период с 01.01.2022 по 31.12.2022 года, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «Завод имени А.М. Тарасова» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Ключевой вопрос аудита: события, которые могут поставить под сомнение способность организации непрерывно продолжать свою деятельность.

Информация о событии, которое может поставить под сомнение способность организации непрерывно продолжать свою деятельность - убыток от операционной деятельности по итогам работы за 2022 год - приведена в разделе 14 пояснений к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2022г. и отчету о финансовых результатах за период с 01.01.2022г. по 31.12.2022г.

Мы уделяем особое внимание вопросу раскрытия информации о событии, которое может поставить под сомнение способность организации непрерывно продолжать свою деятельность, так как принцип непрерывности деятельности является одним из основополагающих принципов при составлении бухгалтерской отчетности.

Аудиторские процедуры, которые были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита.

Наши аудиторские процедуры включали: анализ наличия событий или условий, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, направление руководству запроса о проведении им оценки способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, рассмотрение планов руководства относительно будущих действий в связи с его оценкой способности организации продолжать непрерывно свою деятельность и проведение анализа вероятности того, что в результате реализации этих планов ситуация улучшится, а также анализа практической возможности выполнения планов руководства в данных обстоятельствах, выявление фактов, надлежащим образом подтверждающих допущения, лежащие в основе планов руководства, определение наличия дополнительных фактов или информации, о которых стало известно после даты проведения оценки руководством.

В результате проведения вышеуказанных процедур мы пришли к выводу об отсутствии существенной неопределенности и адекватности раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о выявленном событии.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Завод имени А.М. Тарасова» за 2021 год был проведен другим аудитором, который выразил мнение с оговоркой о данной отчетности 6 апреля 2022 года. Причиной модификации послужило завышение строки 1520 «Кредиторская задолженность» и занижение строки 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса на 31.12.2021 года на сумму обязательства, возникшего при передаче собственных векселей в размере 133 232 тыс. руб.

Ответственность руководства и лица, отвечающего за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности

деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лицо, отвечающее за корпоративное управление аудируемого лица, несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- 1) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- 2) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- 3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица и соответствующего раскрытия информации;
- 4) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- 5) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицом, отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицу, отвечающему за корпоративное управление, аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.


Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лица, отвечающего за корпоративное управление аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Голованова Ольга Юрьевна
Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское заключение
(квалификационный аттестат № 02-000001 от 21.06.2011,
квалификационный аттестат № К018610 от 14.10.2004,
ОРНЗ 21506054163)


Незнамов Андрей Владимирович
Генеральный директор
(квалификационный аттестат № 02-000296 от 06.11.2012,
квалификационный аттестат № А032070 от 27.10.2010,
ОРНЗ 21606050902)

Аудиторская организация:
ООО «Аудиторская фирма «Аваль-Ярославль»,
150003, г. Ярославль, ул. Советская, д. 41 корп.3, ОРНЗ 11906007096


«28» апреля 2023 года



Подпись



Подпись



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.

Организация ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЗАВОД ИМЕНИ А.М.ТАРАСОВА" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКВЭД 2
Вид экономической деятельности Производство электрического и электронного оборудования для автотранспортных средств по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичные акционерные общества (ОАО)/Частная собственность по ОКПОФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ
Местонахождение (адрес) 443011, Самарская обл, г Самара, ул Ново-Садовая, 311
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
Наименование аудиторской организации/ фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "АВАЛЬ-ЯРОСЛАВЛЬ"



Коды		
0710001		
31	12	2022
05808959		
6319017480		
29.31		
12247	16	
384		

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____ ИНН
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____ ОГРН/ОГРНИП/

7604352625
1197627000340

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	на 31 декабря 2022 г. ³	на 31 декабря 2021 г. ⁴	на 31 декабря 2020 г. ⁵
	АКТИВ			
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
P.15	Нематериальные активы	48	48	48
P.15	Результаты исследований и разработок	888	464	447
	Нематериальные поисковые активы			
	Материальные поисковые активы			
P.15	Основные средства	663745	690283	290239
P.15	Доходные вложения в материальные ценности	1204	1219	558
P.15	Финансовые вложения	226581	231346	259325
P.15	Отложенные налоговые активы	40947	4967	4637
	Прочие внеоборотные активы			
	Итого по разделу I	933413	928327	555254
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
P.15	Запасы	641829	719652	533023
P.15	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	62	13295	91
P.15	Дебиторская задолженность	214619	189438	221569
P.15	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	345	345	
P.15	Денежные средства и денежные эквиваленты	1783	450	7560
P.15	Прочие оборотные активы	24677	27249	63
	Итого по разделу II	883315	950429	762306
	БАЛАНС	1816728	1878756	1317560

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	на 31 декабря 2022 г. ³	на 31 декабря 2021 г. ⁴	на 31 декабря 2020 г. ⁵
	ПАССИВ			
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶			
P.15	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	25748	25748	25748
	Собственные акции, выкупленные у акционеров			
P.15	Переоценка внеоборотных активов	0	0	129323
P.15	Добавочный капитал (без переоценки)	290	324	324
P.15	Резервный капитал	3862	3862	3862
P.15	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	478539	655499	234171
	Итого по разделу III	508439	685433	393428
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
P.15	Заемные средства	0	170000	
P.15	Отложенные налоговые обязательства	26		
	Оценочные обязательства			
P.15	Прочие обязательства	121780	136696	
	Итого по разделу IV	121806	306696	0
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
P.15	Заемные средства	721182	495754	486578
P.15	Кредиторская задолженность	440746	367482	416134
	Доходы будущих периодов			
P.15	Оценочные обязательства	24555	23391	21420
	Прочие обязательства			
	Итого по разделу V	1186483	886627	924132
	БАЛАНС	1816728	1878756	1317560

Руководитель  (подпись)  (расшифровка подписи)

« 31 » марта 20 23 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел «Целевое финансирование». Вместо показателей «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)», «Собственные акции, выкупленные у акционеров», «Добавочный капитал», «Резервный капитал» и «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» некоммерческая организация включает показатели «Паевой фонд», «Целевой капитал», «Целевые средства», «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества», «Резервный и иные целевые фонды» (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.


Отчет о финансовых результатах
за 2022 г.

Организация ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЗАВОД ИМЕНИ А.М.ТАРАСОВА" Форма по ОКУД 0710002
Идентификационный номер налогоплательщика Дата (число, месяц, год) 31 12 2022
Вид экономической деятельности Производство электрического и электронного оборудования для автотранспортных средств по ОКВЭД 2 29.31
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичные акционерные общества (ОАО)/Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС 12247 16
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ 384

Коды		
0710002		
31	12	2022
05808959		
6319017480		
29.31		
12247		16
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	За 2022 г. ³	За 2021 г. ⁴
P.16	Выручка ⁵	2610721	2590827
P.16	Себестоимость продаж	(2496585)	(2270715)
P.16	Валовая прибыль (убыток)	114136	320112
P.16	Коммерческие расходы	(8643)	(10428)
P.16	Управленческие расходы	(257747)	(232048)
	Прибыль (убыток) от продаж	(152254)	77636
	Доходы от участия в других организациях		
	Проценты к получению	31	41
	Проценты к уплате	(94088)	(42866)
P.16	Прочие доходы	116855	45927
P.16	Прочие расходы	(83492)	(58618)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	(212948)	22120
	Налог на прибыль ⁷	35954	(8293)
	в т. ч.		
	текущий налог на прибыль	(0)	(8623)
	отложенный налог на прибыль	35954	330
	Прочее	0	(15)
	Чистая прибыль (убыток)	(176994)	13812

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	За 2022 г. ³	За 2021 г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода ⁷		
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	(176994)	13812
	СПРАВОЧНО		
	Базовая прибыль (убыток) на акцию		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию		

Руководитель  Щугов А.И.
(подпись) (расшифровка подписи)

« 31 » марта 20 23 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода», Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода».
7. Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.



Отчет об изменениях капитала

за 2022 г.

Коды	
0710004	
31	12 2022
05808959	
6319017480	
29.31	
12247	16
384	

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Организация ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЗАВОД ИМЕНИ А.М.ТАРАСОВА"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство электрического и электронного оборудования для автотранспортных средств

Организационно-правовая форма/форма собственности Публичные акционерные общества (ОАО)/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

I. Движение капитала

Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г. ¹	25748	0	129647	3862	234171	393428
За 2021 г. ²						
Увеличение капитала — всего:	0				424500	424500
в том числе:						
чистая прибыль	x	x	x	x	13812	13812
переоценка имущества						
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x		x	410688	410688
дополнительный выпуск акций						
увеличение номинальной стоимости акций						
реорганизация юридического лица						

Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала — всего:	(0)		(126888)	0	(5607)	(132495)
в том числе:						
убыток	x	x	x	x	(5607)	(5607)
переоценка имущества						
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	(126888)	x	0	(126888)
уменьшение номинальной стоимости акций						
уменьшение количества акций						
реорганизация юридического лица						
дивиденды						
Изменение добавочного капитала	x	x	(2435)		2435	x
Изменение резервного капитала						
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. ²	25748	0	324	3862	655499	685433
За 2022 г. ³						
Увеличение капитала — всего:	0					0
в том числе:						
чистая прибыль						
переоценка имущества						
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала						
дополнительный выпуск акций						
увеличение номинальной стоимости акций						
реорганизация юридического лица						
Уменьшение капитала — всего:	(0)		0	0	(176994)	(176994)
в том числе:						
убыток	x	x	x	x	(176994)	(176994)
переоценка имущества						
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала						
уменьшение номинальной стоимости акций						
уменьшение количества акций						
реорганизация юридического лица						
дивиденды						
Изменение добавочного капитала	x	x	(34)		34	x
Изменение резервного капитала						
Величина капитала на 31 декабря 2022 г. ³	25748	0	290	3862	478539	508439

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г. ¹	Изменения капитала за 2021 г. ²		На 31 декабря 2021 г. ²
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал — всего				
до корректировок	393428	13812	(5607)	401633
корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок		0	283800	283800
после корректировок	393428	13812	278193	685433
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	234171	13812	(3172)	244811
корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок		0	410688	410688
после корректировок	234171	13812	407516	655499
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:				
(по статьям)				
до корректировок	129647	0	(2435)	127212
до корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок		0	(126888)	(126888)
после корректировок	129647	0	(129323)	324

3. Чистые активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г. ³	На 31 декабря 2021 г. ²	На 31 декабря 2020 г. ¹
Чистые активы	508439	685433	393429

Руководитель _____
 (подпись) *Шуров А.И.*
 (расшифровка подписи)

« 31 » _____ марта _____ 20 23 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

**Отчет о движении денежных средств
за 2022 г.**


Организация ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЗАВОД ИМЕНИ А.М.ТАРАСОВА" Форма по ОКУД _____ Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
Вид экономической деятельности Производство электрического и электронного оборудования для автотранспортных средств по ОКВЭД 2 _____
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичные акционерные общества (ОАО)/Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2022
05808959		
6319017480		
29.31		
12247		16
384		

Наименование показателя	За 2022 г. ¹	За 2021 г. ²
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления — всего	2610119	2470117
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	2466666	2379373
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	31651	26584
от перепродажи финансовых вложений		
прочие поступления	111802	64160
Платежи – всего	(2590950)	(2619688)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(1991805)	(1961522)
в связи с оплатой труда работников	(432100)	(420827)
процентов по долговым обязательствам	(74019)	(43776)
налога на прибыль организаций	(0)	(17738)
прочие платежи	(93026)	(175825)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	19169	(149571)

Наименование показателя	За 2022 г. ¹	За 2021 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления — всего	1167	1075
в том числе:		
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	1167	
от продажи акций других организаций (долей участия)		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	0	155
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	0	920
прочие поступления	(32276)	(36675)
Платежи — всего		
в том числе:		
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(32276)	(36675)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам		
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива		
прочие платежи		
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(31109)	(35600)
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления — всего	1468841	1531110
в том числе:		
получение кредитов и займов	1468841	1531110
денежных вкладов собственников (участников)		
от выпуска акций, увеличения долей участия		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.		
прочие поступления		

Наименование показателя	За 2022 г. ¹	За 2021 г. ²
Платежи — всего	(1455627)	(1350791)
в том числе:		
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)		
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(1419911)	(1350791)
прочие платежи	(35716)	0
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	13214	180319
Сальдо денежных потоков за отчетный период	1274	(4852)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	450	7560
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	1783	450
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	59	(2258)

Руководитель  Щутов А.И.
(подпись) (расшифровка подписи)

« 31 » марта 20 23 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Публичного акционерного общества «Завод имени А. М. Тарасова»
за 2022 год

Данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность в связи с тем, что в отчетность внесены корректировки отдельных показателей бухгалтерского баланса, отчета об изменениях капитала в виду существенности этих корректировок.

Раздел 1. Общая информация

Публичное акционерное общество «Завод имени А.М. Тарасова», сокращенно ПАО «ЗиГ» (далее – Общество), учреждено в соответствии с Законом РФ «О приватизации государственных и муниципальных предприятий в Российской Федерации», Указом президента Российской Федерации № 721 от 01.07.1992 г. и Решением Комитета по управлению имуществом Самарской области № 628 от 30.06.1993 г.

Учредителем Общества являлся Комитет по управлению имуществом Самарской области.

Общество зарегистрировано постановлением главы администрации

Промышленного района г. Самары № 4546 от 08.07.1993 г.

Общество внесено в единый государственный реестр юридических лиц 06.08.2002 г. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1026301696794.

Общество поставлено на учет в ИФНС Промышленного района г. Самара. Обществу присвоены: ИНН 6319017480; КПП 631901001.

Общество является правопреемником прав и обязанностей государственных предприятий: Завод автотракторного электрооборудования имени А.М. Тарасова, Завод электроизоляционных материалов. Ремонтно-строительное управление, а также акционерного общества открытого типа «Проектно-производственное предприятие «Логика».

В связи с реорганизацией Общества в форме присоединения к нему закрытого акционерного общества «Завод электроизоляционных материалов», закрытого акционерного общества «Строительно-монтажное управление «ЗиГ» и открытого акционерного общества «Самарский инструментальный завод» Общество является правопреемником присоединенных хозяйственных обществ.

Юридический адрес совпадает с почтовым адресом: Российская Федерация. 443011, Самарская область, г. Самара, ул. Ново-Садовая, 311.

Раздел 2. Информация об акционерах

По состоянию 31.12.2021 количество акционеров – 2 454, в том числе 4 – юридические лица.

Общее количество размещенных обыкновенных акций ПАО "ЗиГ" по состоянию на 31.12.2021г. составляет 25 748 473 шт.

Количество объявленных акций – 198 251 527 шт.

Акционером, владеющим более 5 % акций ПАО "ЗиГ" является:

Шутов Николай Васильевич (бенефициарный владелец).

Акций ПАО "ЗиГ" в государственной собственности нет.

Собственных акций, находящихся на балансе нет.

По состоянию 31.12.2022 количество акционеров – 2 419, в том числе 4 – юридические лица.

Общее количество размещенных обыкновенных акций ПАО "ЗиГ" по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 25 748 473 шт. Количество объявленных акций – 198 251 527 шт.

Акционером, владеющим более 5 % акций ПАО "ЗиГ" является:

Шутов Николай Васильевич (бенефициарный владелец).

Акций ПАО "ЗиГ" в государственной собственности нет.

Собственных акций, находящихся на балансе нет.

Дочерняя организация: ООО УК «ЖК-311» (ИНН 6319240339). УК 10 тыс. руб., доля 100%

Ведение реестра акционеров ПАО «ЗиГ» осуществляет регистратор Общества – Самарский филиал "РЕГ-ТАЙМ" АО "РЕЕСТР".

Информация об Обществе, подлежащая раскрытию в соответствии с действующим законодательством, публикуется в информационно-телекоммуникационной сети Интернет на сайте Информационного агентства АК&М на странице ПАО «ЗиГ» по адресу www.disclosure.ru/issue/6319017480/.

В соответствии с решением Совета директоров (протокол от 28.04.2022 г. 43/904) 16 июня 2022 г. состоялось годовое общее собрание акционеров в форме заочного голосования.

Советом директоров принято решение (протокол от 28.04.2022 г. 43/904) не выплачивать дивиденды по итогам работы за 2021 год.

В 2022 г. Общество не получало доходы от участия в других хозяйственных обществах.

Раздел 3. Органы управления

Лица, входящие в состав органов управления общества.

Совет директоров до 16.06.2022:

Председатель: Шутов Николай Васильевич

Члены совета директоров:

Шутов Александр Николаевич

Щелкунов Александр Александрович
Загорнюк Виталий Павлович
Светанько Ольга Евгеньевна
Ковтун Юрий Викторович
Шкутова Ольга Алексеевна

Совет директоров после 16.06.2022:

Председатель: Шутов Николай Васильевич

Члены совета директоров:

Шутов Александр Николаевич
Щелкунов Александр Александрович
Загорнюк Виталий Павлович
Светанько Ольга Евгеньевна
Цыбанова Марина Базарсадаевна
Шкутова Ольга Алексеевна

Вознаграждение членам Совета директоров за 2022 год не начислялось.

Коллегиальный исполнительный орган:

Правление

Председатель Правления: Шутов Александр Николаевич

Члены Правления:

Козин Александр Владимирович
Федотов Дмитрий Геннадьевич
Дорофеева Марина Александровна

Единоличный исполнительный орган:

Генеральный директор: Шутов Александр Николаевич

Раздел 4. Информация по виду деятельности.

Основной вид деятельности Общества – производство электрооборудования для двигателей и транспортных средств:

генераторов, стартеров и запасных частей к ним.

Выручка от продажи электрооборудования за 2022 год составила 2 174 138 тыс. руб., что составляет 83,28 % от общей суммы выручки. Наряду с основным видом деятельности Общество оказывает услуги промышленного и непромышленного характера, реализует товары. Выручка от реализации товаров за 2022 год составила 365 842 тыс. руб., что составляет 14,0 % от общей суммы выручки. Себестоимость реализованной готовой продукции 2 105 829 тыс. руб., что составляет 84,3 % от себестоимости всей реализованной продукции. Коммерческие расходы – 8 643 тыс. руб. Управленческие расходы реализованной готовой продукции 214 515 тыс. руб., что составляет 83,2 % от управленческих расходов, приходящихся на реализованную продукцию.

Относительно 2021 года, выручка от реализации готовой продукции за 2022 год составила 97,34%, себестоимость реализованной готовой продукции – 108,17 %, управленческие расходы, приходящиеся на реализованную готовую продукцию – 106,79 %, коммерческие расходы – 82,88 %.

Основными потребителями продукции общества являются АО «АвтоВАЗ», ООО "Автоформ", ОАО "Завод Магнето". ПАО "ЗиГ" работает на рынке изделий автотракторного электрооборудования. Рынок сегментирован по статусу потребителя: к первому сегменту отнесены предприятия, приобретающие товары для использования их в процессе собственного производства (конвейерные заводы), ко второму сегменту - потребители, приобретающие товары для перепродажи или личного потребления (в запасные части) и к третьему сегменту - покупатели внешнего рынка.

Среди конвейерных заводов наиболее значимыми потребителями продукции ПАО "ЗиГ" является АО "АвтоВАЗ".

В целях сохранения рынков сбыта производимой продукции осуществляется индивидуальный подход к каждому клиенту, ведется работа по расширению географии поставок и поиску новых клиентов, проводятся мероприятия по улучшению качества выпускаемой продукции и снижению ее себестоимости за счет модернизации производства, внедрению новых технологий, импортозамещения, уделяется внимание учету специальных требований потребителей.

Среднесписочная численность Общества по состоянию на 01.01.2023 г. составляет 821 человек.

Раздел 5. Информация по учетной политике Общества.

1. Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от реализации готовой продукции, товаров, работ, услуг, услуг по предоставлению имущества во временное пользование по договорам аренды. Иные доходы признаются прочими.

Прочими доходами признаются:

- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);

- прибыль, полученная организацией в результате совместной деятельности;
 - поступления, связанные с продажей и прочим выбытием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, поступления от операций с тарой;
 - проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
 - штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, полученные или признанные к получению;
 - поступления, связанные с безвозмездным получением активов;
 - прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
 - суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
 - поступления, связанные с погашением дебиторской задолженности, ранее списанной на финансовые результаты;
 - курсовые разницы;
 - сумма дооценки активов;
 - поступления в возмещение причиненных организации убытков;
 - поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.): стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов, и т.п.;
 - прочие доходы.
2. Для принятия к бухгалтерскому учету объекта в качестве нематериального актива необходимо единовременное выполнение следующих условий:
- а) объект способен принести организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации;
 - б) организация имеет право на получение экономических выгод, которые данный объект способен принести в будущем;
 - в) возможность выделения или отделения (идентификации) объекта от других активов;
 - г) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. свыше 12 месяцев;
 - д) организацией не предполагается продажа объекта в течение 12 месяцев;
 - е) фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена;
 - ж) отсутствие у объекта материально-вещественной формы.
- Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.
- Сроки полезного использования нематериальных активов определяются исходя из сроков действия прав.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается равномерно посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

3. Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 000 руб. без НДС.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 30% первоначальной стоимости основного средства.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет принести экономические выгоды.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 20% стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- здания;
- сооружения;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- офисное оборудование
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;

- земельные участки;
- другие виды основных средств.
При признании в бухгалтерском учете объект ОС оценивается по первоначальной стоимости.
После признания объект ОС оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.
В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.
Организация проводит проверку ОС на обесценение.
Обществом проведена проверка на обесценение основных средств и капитальных вложений в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". Обесценение отсутствует.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

4. Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает

300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получить экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Учет при передаче имущества в аренду: объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиций в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей. При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

В целях определения чистой инвестиции в аренду в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченных арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

5. Учет приобретения и заготовления материально-производственных запасов ведется с использованием счетов 15

«Заготовленные и приобретенные материальные ценности» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Накопленные на счете 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» разницы в стоимости приобретенных материально-производственных запасов списываются (сторнируются при отрицательной разнице) в дебет счета учета

затрат на производство. Списание отклонений производится пропорционально стоимости материалов, списанных в производство в соответствии с Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными приказом Минфина РФ от 28.12.2001г. № 119н.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

Запасы, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2022 отсутствуют

6. Готовая продукция отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В аналитическом учете движение готовой продукции отражается по учетным ценам. Определяется отклонение фактической себестоимости готовой продукции от её учетной стоимости. Отклонение учитывается на отдельном субсчете к счету 43 «Готовая продукция»

7. Сводный учет затрат на производство продукции ведется по калькуляционному варианту. Учет затрат на производство ведется в разрезе цехов по элементам затрат.

Используются следующие методы учета затрат на производство и калькулирования себестоимости:

- нормативный - для калькулирования себестоимости готовой продукции.
- позадказный - для учета затрат на изготовление инструмента и оснастки.

Остатки незавершенного производства в подразделенных, где применяется нормативный метод учета затрат, оцениваются по данным инвентаризационных описей по нормативной производственной себестоимости.

Остатки незавершенного производства в подразделениях, где применяется позадказный метод, оцениваются по фактической себестоимости.

Затраты вспомогательных производств распределяются пропорционально количеству потребленных услуг.

8. Общехозяйственные расходы, собранные в течение отчетного периода (месяца), признаются в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг (списываются в дебет счета 90 «Продажи») полностью в отчетном месяце их признания в учете.

Распределение общехозяйственных расходов между видами деятельности (отнесение на субсчета счета 90) производится пропорционально удельному весу выручки по каждому виду деятельности в общем объеме выручки.

9. Расходы на продажу, собранные в течение отчетного периода (месяца), признаются в себестоимости проданной продукции, товаров (списываются в дебет счета 90 «Продажи») полностью в отчетном месяце их признания в учете.

10. Расходы на ремонт основных средств признаются (относятся на себестоимость произведенной продукции) в том отчетном периоде, в котором были произведены, в размере фактических затрат.

11. Резервы предстоящих расходов создаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от

13.12.2010 № 167н, при возникновении условий для признания в бухгалтерском учете оценочного обязательства. Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов формируется в соответствии с ПБУ 21/2008 "Изменения оценочных значений", утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 106н. Величина резерва определяется как превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи (п.30 ФСБУ 5/2019). Оценка проводится на конец отчетного периода.

12. В соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, создается резерв по сомнительным долгам. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется по результатам инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на начало отчетного года отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и экспертной оценки рабочей инвентаризационной комиссии вероятности погашения долга. При 90% вероятности того, что долг не будет погашен в срок, долг считать сомнительным.

13. Резерв предстоящей оплаты отпусков формируется путем ежемесячных отчислений сумм отпускных и страховых взносов в Пенсионный фонд РФ. Фонд обязательного медицинского страхования и Фонд социального страхования. Размер ежемесячных отчислений определяется исходя из количества дней неиспользованного отпуска и средней заработной платы каждого работника. Средняя заработная плата для целей исчисления резерва определяется в порядке, установленном Постановлением Правительства РФ от 24.12.07г. № 922 «Об особенностях порядка исчисления заработной платы», исходя из фактически начисленной работнику заработной платы и фактически отработанного им времени за 12 календарных месяцев года, предшествующего отчетному.

Использование созданного резерва осуществляется в том отчетном периоде, в котором работнику предоставлен отпуск. 14. Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, списывается на финансовые результаты по распоряжению руководителя.

15. Для целей формирования бухгалтерской, налоговой, статистической отчетности, предоставляемой заинтересованным пользователям, отнесение дебиторской и кредиторской задолженности к просроченной производится в следующем порядке:

- если договором с контрагентом предусмотрен срок исполнения обязательств, то задолженность является просроченной со дня, следующего за последним днем указанного срока;

- если договором не предусмотрен срок исполнения обязательств, то задолженность является просроченной по истечении пяти календарных дней с момента возникновения обязательства.

16. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При

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

17. Ошибкой в бухгалтерском учете является - неправоильное отражение (не отражение) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности организации.

Ошибка может быть обусловлена:
неправильным применением законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету;
неправильным применением учетной политики организации;
неточностями в вычислениях;
неправильной классификацией или оценкой фактов хозяйственной деятельности;
неправильным использованием информации, имеющейся на дату подписания бухгалтерской отчетности;
недобросовестными действиями должностных лиц организаций.

Не являются ошибками неточности или пропуски в отражении фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности организации, выявленные в результате получения новой информации, которая не была доступна организации на момент отражения (не отражения) таких фактов хозяйственной деятельности.
Существенной признается ошибка, которая приводит к искажению общей величины активов (пассивов) более чем на 5%.

18. С 01 января 2022 года Организация применяет ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

В связи с переходом с 01.01.2022 на применение ФСБУ 6/2020 "Основные средства" утв. путем проведения единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на 01.01.2022г. приказом Минфина РФ от 17.09.2020г. №204н, последствия изменения учетной политики отражены в учете перспективно.

В связи с переходом с 01.01.2022 на применение ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утв. приказом Минфина РФ от 17.09.2020г. №204н, последствия изменения учетной политики отражены в учете перспективно.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, одновременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль, последствия изменения учетной политики отражены в учете перспективно.

Раздел 6. Информации о связанных сторонах.

1. ООО «Автоформ» относится к прочим связанным сторонам.
ООО «Автоформ» – основной дилер ПАО «ЗиТ», объем реализованной продукции (с НДС) за год составил 2 308 366 тыс. руб.
Кроме того, ООО «Автоформ» является агентом по поставке материально-производственных запасов и оборудования. Объем поставок за год составил 1 479 406 тыс. руб., сумма вознаграждения составила 36 357 тыс. руб.
ПАО «ЗиТ» оказало услуги ООО «Автоформ» по аренде на сумму 1 322 тыс. руб., по хранению на сумму 53 тыс. руб., транспортные услуги на 36 тыс. руб.
Задолженность Общества на 31.12.2022 г. составляет 240 692 тыс. руб., задолженность ООО «Автоформ» перед Обществом – 360 тыс. руб.
Расчеты осуществляются безналичным путем, а также, зачетом взаимных обязательств на сумму 1 027 тыс.руб.
В 2022 году оплачено в адрес ООО «Автоформ» за сырье, материалы, работы, услуги (по текущим операциям) – 1 484 822 тыс. руб., в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов (по инвестиционным операциям) – 4 066 тыс. руб.
В 2022 году поступило от ООО «Автоформ» от продажи продукции, товаров, работ и услуг (по текущим операциям) – 2 316 709 тыс. руб.
2. ООО ГК «ТАДЕМ» является аффилированным лицом.
ООО ГК «ТАДЕМ» оказывает консультационное обслуживание, услуги по управленческому консультированию, посреднические услуги. Объем услуг за год составил 984 тыс. руб.
Задолженность Общества на 31.12.2022 г. составляет 83 тыс. руб. Расчеты осуществляются безналичным путем.
3. ООО «Работэк-2» относится к прочим связанным сторонам.
Объем реализованной продукции в адрес ООО «Работэк-2» за год составил 27 739 тыс. руб., доход от аренды составил 236 тыс. руб., по хранению на сумму 23 тыс. руб.
По состоянию на 31.12.2022 г. задолженность Общества перед ООО «Работэк-2» отсутствует, задолженность ООО «Работэк-2» перед Обществом составляет 1 тыс. руб.
Расчеты осуществляются безналичным путем.
4. ОАО «Завод Магнето» является аффилированным лицом.
ОАО «Завод Магнето» оказало услуги по сдаче в аренду нежилых помещений на сумму 3 221 тыс. руб.; услуги по аренде оборудования и ТС – 441 тыс. руб.
ПАО «ЗиТ» реализовало продукции в адрес ОАО «Завод Магнето» на сумму 52 397 тыс. руб.

Задолженность Общества на 31.12.2022 г. составляет 30 436 тыс. руб. Расчеты осуществляются безналичным путем.

5. АО «БРТ» является аффилированным лицом.

АО «БРТ» поставило материалы на сумму 13 808 тыс. руб., оказало услуги по аренде оборудования на 5 258 тыс. руб.

ПАО «ЗиТ» реализовало АО «БРТ» товарно-материальные ценности на сумму 175 тыс. руб., оказало услуг по агентскому договору 66 от 25.10.2021 на сумму 5 206 тыс.руб.(компенсация расходов) и 312 тыс.руб. агентское вознаграждение

Задолженность Общества на 31.12.2022 г. составляет 5 939 тыс. руб.

Расчеты осуществляются безналичным путем, а также, зачетом взаимных обязательств за поставленную продукцию на сумму 175 тыс. руб.

6. ООО «ПЗЧ» относится к прочим связанным сторонам.

ООО «ПЗЧ» поставило материалы Обществу на сумму 294 643 тыс. руб., оказало услуг на сумму 860 тыс. руб.

ПАО «ЗиТ» реализовало ТМЦ в адрес ООО «ПЗЧ» на сумму 162 458 тыс. руб., оказало услуг на сумму 308 тыс.руб.

На 31.12.2022 г. задолженность ООО «ПЗЧ» перед Обществом составляет 134 тыс. руб. Задолженность ПАО «ЗиТ» перед ООО «ПЗЧ» - 23 689 тыс. руб. Расчеты осуществляются безналичным путем, кроме того применяются зачеты встречных обязательств на сумму 171 386 тыс. руб.

7. ООО «Работэк» относится к прочим связанным сторонам и является участником совместной деятельности.

ООО «Работэк» оказало услуги по аренде земельного участка на сумму 391 тыс. руб. Задолженность Общества на 31.12.2022 г. составляет 98 тыс.руб..

8. АО «ВРТ» относится к прочим связанным сторонам.

АО «ВРТ» поставило материалы на сумму 413 тыс. руб. ПАО «ЗиТ» оказало АО «ВРТ» услуг на сумму 1 521 тыс. руб., задолженность Общества на 31.12.2022 г. составляет 413 тыс. руб. Расчеты осуществляются безналичным путем.

9. ООО УК «ЖК 311» – является дочерней организацией.

ПАО «ЗиТ» оказало услуги ООО УК «ЖК 311» по теплоснабжению на сумму 3 317 тыс. руб., по уборке территории и помещений на сумму 207 тыс. руб. по аренде на сумму 115 тыс. руб.

В 2019 г. ПАО "ЗиТ" выдало займ в сумме 500 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 г. займ частично погашен на сумму 155 тыс. руб.

В 2022 году начислены проценты по договору займа в размере 31 тыс. руб. Задолженность по договору займа на 31.12.2022 г. составляет по основному долгу 345 тыс. руб., по процентам – 128тыс. руб.

Общая задолженность ООО УК «ЖК 311» перед Обществом на 31.12.2022 г. составляет 1 700 тыс. руб., задолженность Общества перед ООО УК «ЖК 311» отсутствует.

10. Шутов Александр Николаевич является генеральным директором ПАО «ЗиТ», ООО ГК «ТАДЕМ» и ОАО «Завод

Магнето».

Вознаграждение членам коллегияльного исполнительного органа за 2022 год составило 7 456 тыс. руб. (оплата труда). Сумма начисленных страховых взносов – 2 027 тыс. руб.

Раздел 7. Информация об участии в совместной деятельности.

ПАО "ЗиТ» в рамках совместной деятельности осуществляло строительство офисно-делового комплекса, состоящего из двух зданий в соответствии с документами:

Разрешение на строительство №63-301000-45-2016 объекта капитального строительства "Многоэтажные жилые дома со встроенными нежилыми помещениями и встроенным паркингом по адресу: ул. Ново-Садовая, 311 в Промышленном районе г. Самары." Жилой дом №2, завершение строительства объекта: "Административно-офисное здание №2 с подземным паркингом" с изменением назначения и использования под жилой дом" (выдано 22 апреля 2016 года).

Разрешение на строительство №63-301000-58-2019 объекта капитального строительства "Многоэтажные жилые дома со встроенными нежилыми помещениями и встроенным паркингом по адресу: ул. Ново-Садовая, 311 в Промышленном районе г. Самары." Жилой дом №2, завершение строительства объекта: "Административно-офисное здание №2 с подземным паркингом" с изменением назначения и использования под жилой дом" (получено 22 апреля 2019 года).

Общество имеет свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № С-027-63-0379-63-070716.

27 декабря 2019 года объект: "Многоэтажные жилые дома со встроенными нежилыми помещениями и встроенным паркингом по адресу: ул. Ново-Садовая, 311 в Промышленном районе г. Самары." Жилой дом №2, завершение строительства объекта: "Административно-офисное здание №2 с подземным паркингом" с изменением назначения и использованием под жилой дом" введен в эксплуатацию (разрешение на ввод объекта в эксплуатацию № 63-301000-58-2019 от 27.12.2019)

По состоянию на 31.12.19 участниками совместной деятельности являлись ПАО "ЗиТ", ООО "РАБОТЭК", ООО "Автоформ", ПАО "БРТ", АО "МЗАТЭ-2". Общий размер складочного капитала на 31.12.2019 год составил 612 706 тыс. руб., в т. ч.: ООО "РАБОТЭК" – 282 831 тыс. руб., ООО "Автоформ" – 35 698 тыс. руб., ПАО "БРТ" – 9 986 тыс. руб., АО "МЗАТЭ-2" – 25 000 тыс. руб., ПАО "ЗиТ" - 259 190 тыс. руб. (Приложение № 10).

По состоянию на 31.12.20 участников совместной деятельности являются ПАО "ЗиТ", ООО "РАБОТЭК". Общий размер складочного капитала на 31.12.2020 год составил 464 013 тыс. руб., в т. ч.: ООО "РАБОТЭК" – 205 331 тыс. руб., ПАО "ЗиТ" – 258 682 тыс. руб.

В 2020 году в связи с отказом инвесторов: ООО "Автоформ", ПАО "БРТ", АО "МЗАТЭ-2" от дальнейшего участия в

договоре была выделена их доля в имуществе и выплачены денежные средства в размере 70 684 тыс. руб.

В 2020 году Стороны внесли изменение в предмет договора, а именно: Стороны соединяют свои вклады в целях строительства Объекта и его дальнейшей продажи и (или) эксплуатации (управления) для извлечения прибыли.

За 2020 год Обществом был произведен вклад денежными средствами – 322 тыс. руб. ПАО "ЗиГ" возвращено имущество, в связи, с чем уменьшен вклад Общества на 311 тыс. руб. Погашен вклад путем распределения и перечисления денежных средств от продажи жилых помещений в размере: ПАО "ЗиГ" - 520 тыс. руб., ООО "РАБОТЭК" – 77 500 тыс. руб.

В результате совместной деятельности за 2020 год Обществом получен убыток в размере 26 559 тыс. руб., что соответствует 99 % общего убытка по результатам совместной деятельности за 2020 год.

За 2021 погашен вклад путем распределения и перечисления денежных средств от продажи жилых помещений в размере : ПАО "ЗиГ" - 920 тыс. руб., ООО "РАБОТЭК" – 122 500 тыс. руб.

В результате совместной деятельности за 2021 год Обществом получена прибыль в размере 3 247 тыс. руб., что соответствует 47,82 % общей прибыли по результатам совместной деятельности за 2021 год.

По состоянию на 31.12.21 участниками совместной деятельности являются ПАО "ЗиГ", ООО "РАБОТЭК". Общий размер складочного капитала на 31.12.2021 год составил 313 766 тыс. руб., в т. ч.: ООО "РАБОТЭК" – 82 563 тыс. руб., ПАО "ЗиГ" – 231 203 тыс. руб.

За 2022 погашен вклад путем распределения и перечисления денежных средств от продажи жилых помещений в размере : ООО "РАБОТЭК" – 19 000 тыс. руб.

В результате совместной деятельности за 2022 год Обществом получен убыток в размере 4 764 тыс. руб., что соответствует 99 % общего убытка по результатам совместной деятельности за 2022 год.

По состоянию на 31.12.22 участниками совместной деятельности являются ПАО "ЗиГ", ООО "РАБОТЭК". Общий размер складочного капитала на 31.12.2022 год составил 289 954 тыс. руб., в т. ч.: ООО "РАБОТЭК" – 63 515 тыс. руб., ПАО "ЗиГ" – 226 439 тыс. руб.

Раздел 8. Учет операций, связанных с привлечением заемных (кредитных) средств.

По состоянию на 31.12.2021 г. у Общества нет выданных поручительств и поручительств от третьих лиц.

По состоянию на 31.12.2021 ссудная задолженность составила 531 501 тыс. руб., в том числе :

- по кредитному договору с ПАО Сбербанк №7М-1-47ИММW0Н - 256 500 тыс. руб.;
- по кредитному договору с ПАО Сбербанк №7М-1-4W4WYJSP - 88 140 тыс. руб.;
- по кредитному договору на условиях овердрафта - 16 861 тыс. руб.,

- по кредитному договору с АО «ЮниКредитБанк» - 170 000 тыс. руб.

24.12.2021 года с АО «МЗАТЭ-2» заключено соглашение об отступном на сумму 133 000 тыс. руб., в 2022 году погашено 6 000 тыс. руб. В 2022 году задолженность переведена с кредиторской задолженности в ссудную. По состоянию на 31.12.2022 г. с АО «МЗАТЭ-2» заключены ещё два договора займа на общую сумму 260 000 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 г. общей открытой лимит в банках составляет 550 000 тыс. руб., в т.ч. в ПАО Сбербанк г. Самара действует договор от открытия возобновляемой кредитной линии №540C00BUDMF от 17.11.2022, срок действия –16.11.2023 г. Из общего открытого лимита в банках на 31.12.2022 была выбрана сумма 332 500 тыс. руб.

В течении 2022 года кредит АО «ЮниКредитБанк» был полностью погашен.

Затраты по полученным займам и кредитам (в том числе проценты) признаются прочими расходами.

В качестве дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов признаются: расходы на оплату юридических и консультационных услуг, расходы, связанные с копировально-множительными работами, расходы на оплату налогов и сборов (в случаях, предусмотренных действующим законодательством); расходы на проведение экспертиз; расходы на оплату услуг связи и другие.

За 2022 г. начислены проценты:

- по договорам займа, отступном –9 596 тыс. руб.,

- по кредитным договорам – 60 962 тыс. руб.,

За 2022 г. погашены проценты:

- по договорам займа, отступном – 8 999 тыс. руб.,

- по кредитным договорам –61 128 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 ссудная задолженность составила 719 500 тыс. руб., в том числе :

- по кредитному договору с ПАО Сбербанк №540C00BUDMF - 271 000 тыс. руб.;

- по кредитному договору с ПАО Сбербанк №7М-1-4Х97АЗ90 - 31 500 тыс. руб.;

- по кредитному договору с ПАО Сбербанк №7М-1-4ХВДЛЮС - 30 000 тыс. руб.;

- по договору денежного займа от 02.06.2022 с АО «МЗАТЭ-2» - 60 000 тыс. руб.;

- по договору денежного займа от 10.10.2022 с АО «МЗАТЭ-2» - 200 000 тыс. руб.;

- по соглашению об отступном с АО «МЗАТЭ-2» - 127 000 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 г. у Общества нет выданных поручительств и поручительств от третьих лиц.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, проводится по мере изменения курса валюты.

Раздел 9. Информации об экологической деятельности.

Общество выполняет мероприятия, направленные на снижение и ликвидацию отрицательного воздействия на окружающую природную среду, сохранение, улучшение и рациональное использование природных ресурсов, уменьшение последствий негативного воздействия на окружающую среду и предотвращение изменения климата:

- замеры контроля выбросов в атмосферу,
- мониторинг загрязнения атмосферы в санитарно-защитной зоне,
- разработка паспортов отходов I-IV классов опасности,
- контроль качества сточных вод,
- вывоз отходов на специализированные полигоны.

В 2022 году было оплачено за негативное воздействие на окружающую среду 342 тыс. руб.

Раздел 10. Сведения о задолженности перед бюджетом и перед государственными внебюджетными фондами по налогам, страховым взносам и сборам.

За 2022 год в бюджет и во внебюджетные фонды по налогам, страховым взносам и сборам было начислено 267 243 тыс. руб., перечислено 217 269 тыс. руб., возвращено из бюджета 7 381 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 г. задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами по налогам, страховым взносам и сборам составляет 76 649 тыс. руб., в том числе:

- налог на доходы физических лиц – 3 928 тыс. руб.
- налог на землю – 1 129 тыс. руб.
- налог на имущество – 2 374 тыс. руб.
- транспортный налог – 51 тыс. руб.
- НДС– 24 501 тыс. руб.
- взносы на обязательное пенсионное страхование – 32 314 тыс. руб.
- взносы на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством – 4 143 тыс. руб.
- взносы на обязательное медицинское страхование – 7 535 тыс. руб.
- доп. взносы на страховую часть пенсии работникам, занятым на работах с вредными и тяжелыми условиями труда – 348 тыс. руб.

- взносы на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профзаболевание – 326 тыс. руб.

Раздел 11. Расчет налога на прибыль

В Обществе применяется ПБУ 18/02 “Учет расчетов по налогу на прибыль организаций”. Величина чистой прибыли за отчетный период рассчитывается путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину условного расхода, скорректированную на суммы ПНР (ПНД), увеличения ОНА и ОНО отчетного периода (методом отсрочки).

Условный доход составил 42 589 612 руб. постоянная разница – 33 176 975 (33 935 473 – 758 498) руб., ПНД – 151 699 руб., ПНР – 6 787 095 руб.

Возникла вычитаемая временная разница – 218 216 421 руб., погашена вычитаемая временная разница – 38 313 523 руб.

Начислено ОНА – 43 643 284 руб., погашен ОНА – 7 662 706 руб.

Возникла налогооблагаемая временная разница – 131 813 руб. Начислено ОНО – 26 362 руб.

Раздел 12. Условные обязательства и условные активы

Общество выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникающих входе обычной хозяйственной деятельности. Существующие в настоящее время претензии или иски не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

Выданные Обществом обеспечения раскрыты в Приложении № 31.

Раздел 13. Целевое финансирование из бюджета

В 2022 году в ПАО «ЗиТ» были направлены субсидии из областного бюджета Самарской области в целях финансового обеспечения затрат, связанных с организацией общественных работ для граждан, зарегистрированных в органах службы занятости в целях поиска подходящей работы, включая безработных граждан в сумме 15 353 тыс. руб. (договор № 10-2022-031778 от 04.05.2022 г., договор № 10-2022-086151 от 14.10.2022 г.), 82 тыс. подлежат возврату.

В 2022 году Некоммерческой организацией – фонд «Государственный фонд развития промышленности Самарской области» предоставлена ПАО «ЗиТ» финансовая поддержка в форме гранта на компенсацию части затрат на уплату процентов по кредитным договорам, заключенным субъектами деятельности в сфере промышленности в размере 934 тыс.руб. (договор о предоставлении финансовой поддержки в форме гранта №50/22 от 31.10.2022) и 376 тыс. руб. .

(договор о предоставлении финансовой поддержки в форме гранта №76/22 от 16.12.2022).

Раздел 14. События после отчетной даты. Непрерывность деятельности.

События после отчетной даты. 16 февраля 2023 года заключен договор №П/3677/23р в соответствии с Правилами финансирования под уступку денежных требований (факторинг) с ООО «МСП Факторинг» (в отношении должника АО «АВТОВАЗ») с лимитом 200 000 тыс. руб., срок действия лимита 01.09.2023.

Непрерывность деятельности. В 2022 году наблюдалось снижение объемов производства в автомобильной промышленности. В первом полугодии конвейеры частично простаивали из-за дефицита и отсутствия электроники для комплектации автомобилей. Следствием этого стало падение объемов производства. Нестабильная ситуация в мировой экономике привела к резкому росту цен на импортное сырье. Кроме того, были нарушены связи с поставщиками основного сырья из Европы. В связи с отсутствием в РФ комплектующих и образовавшимся дефицитом сырья на рынке, отечественные производители сырья начали так же повышать свои отпускные цены. Убыток за 2022 год сложился в результате одновременного снижения количества продаж, невозможности повышения цен реализации из-за наличия на рынке китайской продукции, завезенной по сниженному курсу доллара, и увеличения стоимости на материалы и комплектующие.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Уже во второй половине 2022 года начаты поставки генераторов на АО «АВТОВАЗ» Granta и Niva 2123 (Travel), оформлена спецификация на поставку генераторов и на Niva (Legend), стартеров на Niva 2123 (Travel) и Niva (Legend). Доллар в плотную приблизился к отметке в 75 рублей, что безусловно подстегнет интерес клиентов к продукции Общества. Заканчивается подготовка производства генератора и стартера на Lada Vesta. Начались поставки на основной конвейер ПАО «КАМАЗ» генератора 6562, ведется работа с конструкторами ПАО «КАМАЗ» по расширению ассортимента. Получено положительное заключение на генератор для проекта Peugeot Partner, Citroen Berlingo г. Калуга, запускаемого во втором полугодии 2023 года. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

У руководства есть достаточные основания утверждать, что у Общества имеются необходимые ресурсы для продолжения деятельности и что допущение о непрерывной деятельности остается обоснованным.

Раздел 15. Пояснения по форме «Бухгалтерский баланс»

По строкам 1110 "Нематериальные активы" и 1130 "Нематериальные поисковые активы" – приложения №1, №2, №3, №5.
По строке 1120 "Результаты исследований и разработок" – приложения №4, №5.

По строке 1150 "Основные средства" – приложения №6, №7, №8, №9. По данной строке баланса отражаются основные средства, земельные участки, незавершенные капитальные вложения.

Метод начисления амортизации – линейный.

У общества нет объектов, находящихся в процессе государственной регистрации. Оборудование, которое не используется подлежит реализации или утилизации в металлолом.

По строке 1160 "Доходные вложения в материальные ценности" – приложение №6.

По строке 1170 "Финансовые вложения" – приложение № 10, №11.

По строке 1180 "Отложенные налоговые активы" – приложение № 25.

По строке 1210 "Запасы" – приложение №12, №13.

По строке 1230 "Дебиторская задолженность" – приложения №14, №15.

По строке 1240 "Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)" – приложение № 10.

По строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" – приложение №20.

По строке 1260 "Прочие оборотные активы" – приложение №22.

По строке 1370 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" – приложение №23.

По строкам 1410 и 1510 "Заемные средства" – приложение №19.

По строке 1520 "Кредиторская задолженность" – приложение №16, №17.

По строке 1540 "Оценочные обязательства" отражено обязательство по отпускам и страховым сборам на эти отпуска – приложение №21.

В связи с вступлением в силу с 01.01.2022 Федеральных стандартов:

- ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
- ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"
- ПАО "ЗиГ" откорректированы следующие строки бухгалтерского баланса на 01.01.2022

строка	было	стало	разница
1150 "Основные средства"	327 292	690 283	362 991
1160 "Доходные вложения в материальные ценности"	506	1 219	713
1100 "Итого по разделу I"	564 623	928 327	363 704
1260 "Прочие оборотные активы"	9 201	27 249	18 048
1200 "Итого по разделу II"	932 381	950 429	18 048
1600 "Баланс"	1 497 004	1 878 756	381 752
1340 "Переоценка внеоборотных активов"	126 888	0	-126 888
1370 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)"	244 811	655 499	410 688
1300 "Итого по разделу III"	401 633	685 433	283 800
1450 "Прочие обязательства"	38 744	136 696	97 952
1400 "Итого по разделу IV"	208 744	306 696	97 952
1510 "Заемные средства"	362 754	495 754	133 000
1520 "Кредиторская задолженность"	500 482	367 482	-133 000
1700 "Баланс"	1 497 004	1 878 756	381 752

Раздел 16. По форме «Отчет о финансовых результатах»

По строке 2110 (Приложение № 26) отражены доходы от обычных видов деятельности, сформированные в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99 (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н).

По строке 2120 "Себестоимость продаж" – приложение № 27.

По строке 2210 "Коммерческие расходы" – приложение № 28.

По строке 2220 "Управленческие расходы" – приложение № 29.

По строке 2340, 2350 отражены прочие доходы (расходы) по операциям с основными средствами (реализация), с материальными запасами, возвратной тарой, металломом. Расшифровка прочих доходов и расходов представлена в Приложении №32.

По строке 2460 "Прочее" – приложение № 30 отражены платежи по перерасчетам по налогу на прибыль, налоговые санкции.

Базовая прибыль (убыток), приходящаяся на одну акцию составила (6,87) руб.

Базовая прибыль (убыток) отчетного периода (176 993 845) руб. определяется как сумма чистой прибыли (убытка)

отчетного периода.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении – 25 748 473 шт.
25 748 473*12 : 12

Раздел 17. По форме "Отчет об изменениях капитала"

В связи с переходом с 01.01.2022 на применение ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" размер нераспределенной прибыли по состоянию на 01.01.2022 увеличился на 410 688 тыс. за счет пересмотра СПИ основных средств, отражения права пользования активом и обязательство по аренде. Уменьшен добавочный капитал на сумму 126 888 с одновременным отражением данной суммы в составе нераспределенной прибыли.

На конец 2022 г. уменьшился добавочный капитал фонда НИиОКР на сумму списанных основных средств 34 тыс. руб., с одновременным отражением данной суммы в составе нераспределенной прибыли.

Раздел 18. По форме "Отчет о движении денежных средств"

Расшифровка строки 1250 Бухгалтерского баланса приведена в приложении №20.

Для отражения движения денежных средств в иностранной валюте пересчет иностранной валюты в рубли произведен по курсу ЦБ РФ, действующему на даты совершения операций в иностранной валюте.

Остатки денежных средств в иностранной валюте отражены по курсу ЦБ РФ, действующему на отчетные даты.
По строке 4114 отражена свернуто сумма НДС с поступлений, с платежей, и расчетам с бюджетом.

Раздел 19. Прочие пояснения.

Иное использование основных средств (аренда, консервация, залог) представлено приложением №9.

В приложении №24 представлена информация о наличии материальных ценностей, учитываемых на забалансовых счетах.

В приложении №31 представлено движение по залоговым ресурсам в течение года.

В приложении №18 представлена информация о затратах на производство.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		убыток от обесценения	переоценка			
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы – всего	5100	за 2022г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												

Приложение №2
Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	тыс. руб.	
		На 31 декабря 2021	На 31 декабря 2020
Всего	5120	-	-

Приложение №3
Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	тыс. руб.	
		На 31 декабря 2022	На 31 декабря 2020
Всего	5130	-	-

Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы					
НИОКР - всего	5140	за 2022 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не положительных результатов	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022 г.	464	425	-	-	888
в том числе:	5170	за 2021г.	447	17	-	-	464
	5161	за 2022 г.	21	-	-	-	21
Подготовка производства стартера 60.3708000	5171	за 2021г.	21	-	-	-	21
Подготовка производства стартера 2462.3708(12B)	5162	за 2022 г.	16	-	-	-	16
	5172	за 2021г.	16	-	-	-	16
Подготовка производства генератора 121.3701(12B 180)	5163	за 2022 г.	188	-	-	-	188
	5173	за 2021г.	188	-	-	-	188
Разработка генератора 125.3701000	5164	за 2022 г.	138	-	-	-	138
	5174	за 2021г.	138	-	-	-	138
Разработка генератора 11202.3701000-01	5165	за 2022 г.	51	-	-	-	51
	5175	за 2021г.	34	17	-	-	51
Подготовка производства стартера 2062.3708 на базе 2002.3708	5166	за 2022 г.	50	-	-	-	50
	5176	за 2021г.	50	-	-	-	50
Об освоение и подготовке производства новой продукции "Стальной дожигатель"	5167	за 2022 г.	-	425	-	-	424
	5177	за 2021г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	48	-	-	-	48
в том числе:	5190	за 2021г.	48	-	-	-	48
Товарный знак (знак обслуживания) №662748.	5181	за 2022 г.	48	-	-	-	48
	5191	за 2021г.	48	-	-	-	48

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		тыс. руб.
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ³	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ³	
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	1 072 792	(542 255)	19 754	(3 247)	3 097	(74 242)	1 089 299	(613 400)	
в том числе:	5210	за 2021г.	1 007 094	(795 755)	114 028	(9 929)	9 930	(34 549)	1 111 193	(820 374)	
Здания	5201	за 2022г.	270 574	(104 042)		(272)	122	(9 096)	270 302	(113 016)	
	5211	за 2021г.	218 848	(104 569)	51 726	-	-	(6 303)	270 574	(110 872)	
Сооружения и передаточные устройства	5202	за 2022г.	46 404	(36 575)	-	-	-	(879)	46 404	(37 454)	
	5212	за 2021г.	45 603	(37 299)	801	-	-	(649)	46 404	(37 948)	
Машины и оборудование	5203	за 2022г.	735 002	(394 743)	16 829	(2 827)	2 827	(62 868)	749 004	(454 784)	
	5213	за 2021г.	721 825	(643 468)	58 664	(9 923)	9 924	(26 988)	770 566	(660 532)	
Транспортные средства	5204	за 2022г.	7 143	(4 751)	2 837	-	-	(1 338)	9 980	(6 089)	
	5214	за 2021г.	7 143	(6 897)	2 837	-	-	(414)	9 980	(7 311)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2022г.	3 784	(2 144)	88	(148)	148	(61)	3 724	(2 057)	
	5215	за 2021г.	3 790	(3 522)	-	(6)	6	(195)	3 784	(3 711)	
Другие виды основных средств	5206	за 2022г.	174	-	-	-	-	-	174	-	
	5216	за 2021г.	174	-	-	-	-	-	174	-	
Земельные участки и объекты природопользования	5207	за 2022г.	9 711	-	-	-	-	-	9 711	-	
	5217	за 2021г.	9 711	-	-	-	-	-	9 711	-	
Арендное имущество - всего	5220	за 2022г.	124 282	(1 009)	54 566	(10 581)	1 952	(24 827)	168 267	(23 884)	
в том числе:	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Здания	5221	за 2022г.	36 099	-	2 327	(3 869)	516	(7 266)	34 557	(6 750)	
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Сооружения	5222	за 2022г.	353	-	-	-	-	(71)	353	(71)	
	5232	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Машины и оборудование	5223	за 2022г.	69 159	(625)	52 239	-	-	(14 047)	121 398	(14 672)	
	5233	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Транспортные средства	5224	за 2022г.	2 837	(384)	-	(2 837)	920	(536)	-	-	
	5234	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Земельные участки и объекты природопользования	5225	за 2022г.	15 834	-	-	(3 875)	516	(2 907)	11 959	(2 391)	
	5235	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5240	за 2022г.	1 518	(299)	-	-	-	(15)	1 518	(314)	
в том числе:	5250	за 2021г.	1 518	(960)	-	-	-	(52)	1 518	(1 012)	
Здания	5241	за 2022г.	1 518	(299)	-	-	-	(15)	1 518	(314)	
	5251	за 2021г.	1 518	(960)	-	-	-	(52)	1 518	(1 012)	

Незавершенные капитальные вложения

Приложение № 7

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 г.	36 473	72 782	(303)	(65 489)	43 463
в том числе:							
(Здания)	5250	за 2021 г.	78 900	71 601	-	(114 028)	36 473
	5241	за 2022 г.	3 578	3 588	1 057	-	8 223
	5251	за 2021 г.	49 653	5 652	-	(51 727)	3 578
(Сооружения и передаточные устройства)	5242	за 2022 г.	1 844	-	-	-	1 844
	5252	за 2021 г.	2 645	-	-	(801)	1 844
(Машины и оборудование)	5243	за 2022 г.	28 077	20 623	(1 360)	(16 830)	30 510
	5253	за 2021 г.	23 716	63 024	-	(58 663)	28 077
(Транспортные средства)	5244	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021 г.	-	2 837	-	(2 837)	-
(Производственный и хозяйственный инвентарь)	5245	за 2022 г.	88	-	-	(88)	-
	5255	за 2021 г.	-	88	-	-	88
(Другие виды основных средств)	5246	за 2022 г.	2 886	48 571	-	(48 571)	2 886
	5256	за 2021 г.	2 886	-	-	-	2 886
(Земельные участки)	5247	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021 г.	-	-	-	-	-

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

Приложение № 8

Наименование показателя	в тыс. руб.	
	за 2022г. ¹	за 2021г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	203	1 561
в том числе:		
Здание (ГПП-81)	-	1 365
Компьютеры	-	196
Система видеонаблюдения(инв.№420813)	203	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	-	-
в том числе:		
и т.д.	-	-

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2022	на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе		3 807	4 108	3 407
в том числе:				
Здания	5280	2 498	2 799	2 099
Сооружения и передаточные устройства		-		
Машины и оборудование		1 309	1 309	347
Транспортные средства		-	-	961
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе		168 266	38 401	-
в том числе:				
Здания		34 557	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5282	353	-	-
Машины и оборудование		121 398	-	-
Транспортные средства		-	35 564	-
Земельные участки		11 958	2 837	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом		1 505	165 597	127 608
в том числе:				
Здания	5283		115 547	115 547
Машины и оборудование		1 505	38 439	450
Земельные участки			11 611	11 611
Транспортные средства				
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	0	75 029	75 029
Основные средства, переведенные на консервацию		0	75 029	75 029
в том числе:				
Здания	5285		43 028	43 028
Сооружения и передаточные устройства			2 571	2 571
Машины и оборудование			29 430	29 430
Иное использование основных средств (залог и др.)		220 944	195 164	379 671
в том числе:				
Здания	5286	174 165	173 137	187 026
Сооружения и передаточные устройства		29 163	13 757	29 163
Машины и оборудование		9 346	0	155 212
Земельные участки		8 270	8 270	8 270

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение)	текущей рыночной стоимости (убытков от)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	231 346	-	-	(4 765)	-	-	-	226 581	-
в том числе:	5311	за 2021 г.	259 325	-	-	(27 979)	-	-	-	231 346	-
	5302	за 2022	10	-	-	-	-	-	-	10	-
	5312	за 2021	10	-	-	-	-	-	-	10	-
<i>инвестиции в зависимые общества</i>	5303	за 2022	133	-	-	-	-	-	-	133	-
	5313	за 2021	133	-	-	-	-	-	-	133	-
<i>инвестиции в другие общества</i>	5304	за 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	за 2021	500	-	-	(500)	-	-	-	-	-
<i>вклады по договорам простого товарищества</i>	5305	за 2022	231 203	-	-	(4 765)	-	-	-	226 438	-
	5315	за 2021	258 682	-	-	(27 479)	-	-	-	231 203	-
Краткосрочные - всего	5306	за 2022	345	-	500	(155)	-	-	-	345	-
в том числе:	5307	за 2022	345	-	-	-	-	-	-	345	-
<i>предоставленные займы</i>	5317	за 2021	-	-	500	(155)	-	-	-	345	-
Финансовых вложений -	5300	за 2022	231 691	-	-	(4 765)	-	-	-	226 926	-
итого	5310	за 2021	259 325	-	500	(28 134)	-	-	-	231 691	-

Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	тыс. руб.	
		на 31 декабря 2022	на 31 декабря 2021
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме пролажа), - всего	5325	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-

Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	тыс. руб.	
		на 31 декабря 2022	на 31 декабря 2021
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-
в том числе:		-	-

Приложение №11

Приложение №12

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода		тыс.руб.	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами	себестоимость		величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы-всего, в том числе.	5400	за 2022 г.	719 652	-	2 723 915	(2 801 738)	-	-	X	641 829	-	
	5420	за 2021 г.	533 023	-	2 721 368	(2 534 739)	-	-	X	719 652	-	
Сырье и материалы	5401	за 2022 г.	131 389	-	666 253	(9 109)	-	-	(660 714)	127 819	-	
	5421	за 2021 г.	104 167	-	649 883	(14 619)	-	-	(608 042)	131 389	-	
Полупродукты, полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	5402	за 2022 г.	275 803	-	868 883	(1 327)	-	-	(937 417)	205 942	-	
	5422	за 2021 г.	179 081	-	963 715	(1 831)	-	-	(865 162)	275 803	-	
Топливо	5403	за 2022 г.	67	-	1 100	-	-	-	(1 105)	62	-	
	5423	за 2021 г.	92	-	1 195	-	-	-	(1 220)	67	-	
Тара и тарные материалы	5404	за 2022 г.	15 875	-	33 729	(1 248)	-	-	(27 378)	20 978	-	
	5420	за 2021 г.	10 939	-	32 297	(1 016)	-	-	(26 345)	15 875	-	
Запасные части	5405	за 2022 г.	9 751	-	11 589	-	-	-	(11 775)	9 565	-	
	5425	за 2021 г.	6 727	-	22 908	(289)	-	-	(19 595)	9 751	-	
Прочие материалы	5406	за 2022 г.	29 020	-	2 079	(37 288)	-	-	25 663	19 474	-	
	5426	за 2021 г.	20 672	-	-	(2 853)	-	-	11 201	29 020	-	
Материалы, переданные в переработку на сторону	5407	за 2022 г.	1 340	-	-	-	-	-	883	2 223	-	
	5427	за 2021 г.	1 550	-	1 611	-	-	-	(1 821)	1 340	-	
Строительные материалы	5408	за 2022 г.	3 276	-	7 099	(396)	-	-	(3 523)	6 456	-	
	5428	за 2021 г.	3 309	-	5 466	-	-	-	(5 499)	3 276	-	
Инвентарь и хозяйственные принадлежности, инструмент	5409	за 2022 г.	31 553	-	16 170	(355)	-	-	(14 916)	32 452	-	
	5429	за 2021 г.	34 876	-	20 413	(6 078)	-	-	(17 658)	31 553	-	
Специальная оснастка, специальная одежда	5410	за 2022 г.	8 974	-	8 537	(111)	-	-	(8 402)	8 998	-	
	5430	за 2021 г.	16 570	-	6 272	(7 030)	-	-	(6 838)	8 974	-	
Затраты в незавершенном производстве	5413	за 2022 г.	76 739	-	778 108	(326 258)	-	-	(435 525)	93 064	-	
	5433	за 2021 г.	55 475	-	681 385	(291 202)	-	-	(368 919)	76 739	-	
Готовая продукция	5414	за 2022 г.	91 082	-	16	(2 090 029)	-	-	2 081 234	82 303	-	
	5434	за 2021 г.	92 401	-	-	(1 934 967)	-	-	1 933 648	91 082	-	
Товары	5415	за 2022 г.	44 783	-	330 352	(335 617)	-	-	(7 025)	32 493	-	
	5435	за 2021 г.	7 164	-	336 223	(274 854)	-	-	(23 750)	44 783	-	

Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность -	5501	2022 г.	-	-	-	-
всего	5521	2021 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность -	5510	2022 г.	190 510	(1 072)	215 071	(452)
всего	5530	2021 г.	222 911	(1 342)	190 510	(1 072)
в том числе:	5511	2022 г.	71 226	-	74 066	(37)
покупатели и заказчики	5531	2021 г.	55 075	-	71 226	-
	5512	2022 г.	25 265	-	38 500	-
прочие дебиторы	5532	2021 г.	42 079	-	25 265	-
	5513	2022 г.	94 019	(1 072)	102 505	(415)
авансы выданные	5533	2021 г.	125 757	(1 342)	94 019	(1 072)
	5500	2022 г.	190 510	(1 072)	215 071	(452)
Итого	5520	2021 г.	222 911	(1 342)	190 510	(1 072)

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	тыс.руб.	
	на 31 декабря 2022	на 31 декабря 2021
Всего	27 745	47 959
в том числе:		
покупатели и заказчики	9 114	14 339
прочие дебиторы	6 192	2 254
авансы выданные	21 553	31 366
		38 385
		9 662
		1 881
		26 842

Кредиторская задолженность

Приложение №16

		тыс.руб.		
Наименование показателя	код	Период	На начало периода	На конец периода
Краткосрочная кредиторская задолженность	5560	2022 г.	367 482	440 746
всего	5580	2021 г.	416 134	367 482
в том числе:	5561	2022 г.	282 116	298 613
поставщики и подрядчики	5581	2021 г.	264 245	282 116
	5562	2022 г.	11 890	17 057
задолженность перед персоналом	5582	2021 г.	12 636	11 890
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5563	2022 г.	258	326
	5583	2021 г.	321	258
	5564	2022 г.	20 492	76 333
задолженность по налогам и сборам	5584	2021 г.	62 578	20 492
	5565	2022 г.	48 849	41 774
авансы полученные	5585	2021 г.	61 667	48 849
	5566	2022 г.	3 877	6 643
прочие кредиторы	5586	2021 г.	14 687	3 877
	5550	2022 г.	367 482	440 746
Итого	5570	2021 г.	416 134	367 482

Просроченная кредиторская задолженность

Приложение № 17

		тыс.руб.		
Наименование показателя		на 31 декабря 2022	на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020
Всего		254 887	225 255	240 950
в том числе:				
поставщики и подрядчики		229 177	221 086	207 877
задолженность перед персоналом		-	-	-
задолженность по страховым взносам перед государственными внебюджетными фондами		-	-	-
задолженность по налогам, страховым взносам и сборам перед бюджетом		-	-	-
авансы полученные		25 678	3 447	31 823
прочие кредиторы		32	722	1 250

Затраты на производство

Приложение № 18

		тыс. руб.	
Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
Материальные затраты	5610	2 160 833	1 996 102
Расходы на оплату труда	5620	363 559	324 465
Отчисления на социальные нужды	5630	109 511	100 839
Амортизация	5640	98 150	34 548
Прочие затраты	5650	38 468	77 182
Итого по элементам	5660	2 770 521	2 533 136
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]) : незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-], уменьшение [+])	5670	(16 325)	19 945
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	8 779	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 762 975	2 513 191

Засменные средства

Приложение № 19

		тыс. руб.	
Наименование показателя	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Засменные средства - всего	721 182	665 754	486 578
в том числе:			
краткосрочные, в том числе:	721 182	495 754	486 578
займы	387 000	133 000	471 000
кредиты	332 500	361 501	13 183
проценты по займам	1 392	796	2 395
проценты по кредитам	290	457	-
долгосрочные, в том числе:	-	170 000	-
кредиты	-	170 000	-

Расшифровка строки 1250 Бухгалтерского баланса "Денежные средства и денежные эквиваленты"

Приложение № 20

		тыс. руб.	
Наименование показателя	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Денежные средства - всего	1 783	450	7 560
в том числе:			
на расчетном счете	1 740	435	7 540
на валютном счете (транзитном)	-	-	2
в кассе	43	15	18

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало периода	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	тыс. руб.	
						Остаток на конец периода	
Оценочные обязательства -	5700	23 391	35 926	(32 961)	(1 801)	24 555	
всего							
в том числе:							
Оценочные обязательства по отпускам	5701	17 781	27 323	(25 112)	(1 343)	18 649	
Оценочные обязательства на страховых взносах	5702	5 610	8 603	(7 849)	(458)	5 906	

Приложение № 22

Расшифровка строки №1260 Бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы»

Наименование показателя	тыс.руб.	
	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
Платежи по прочим видам страхования	617	779
НДС по арендным обязательствам	22 648	7 082
Недостачи и потери от порчи ценностей	297	320
Расходы будущих периодов	1 115	1 020
итого:	24 677	9 201

Приложение № 23

Расшифровка строки №1370 Бухгалтерского баланса «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

Период	тыс.руб.	
	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
Нераспределенная прибыль на 31.12.2022 г.	478 539	655 499
		234 171

Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Наименование забалансового счета	тыс.руб.		
	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.
Аренданные основные средства	1 505	165 597	127 608
ТМЦ, принятые на ответственное хранение	5 087	3 696	1 247
Материалы, принятые в переработку	-	-	-
Бланки строгой отчетности	-	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	2 760	1 485	171
Обеспечения обязательств и платежей выданные	628 132	222 742	561 188

Расшифровка строки Бухгалтерского баланса № 1180 "Отложенные налоговые активы"

Наименование	тыс. руб.		
	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.
Оценочные обязательства и резервы	4 911	4 678	4 284
Расходы будущих периодов	76	74	84
Резервы сомнительных долгов	90	215	269
Убыток текущего периода	35 870	-	-
Итого:	40 947	4 967	4 637

Расшифровка строки 2110 формы «Отчет о финансовых результатах»

Наименование	тыс.руб.		
	за 2022 год	за 2021 год	за 2021 год
Выручка(нетто) от продажи товаров, продукции,	2 610 721	2 610 721	2 590 827
От реализации электрооборудования	2 174 138	2 174 138	2 233 474
От реализации услуг по передаче электроэнергии	18 156	18 156	21 906
От реализации пара и горячей воды	5 548	5 548	3 770
От реализации услуг по передаче пара и горячей воды	123	123	329
От реализации прочих услуг	10 937	10 937	3 579
От реализации продукции столовой	1 994	1 994	1 844
От реализации товаров	365 842	365 842	298 623
От реализации услуги по предоставлению имущества во	33 983	33 983	27 302

Расшифровка строки 2120 формы "Отчет о финансовых результатах"

Приложение № 27

Наименование	за 2022 год	за 2021 год
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ,	2 496 585	2 270 715
Электрооборудования	2 105 829	1 946 766
Услуг по передаче электроэнергии	25 359	28 545
Производства пара и горячей воды	6 679	3 046
Услуг по передаче пара и горячей воды	76	371
Прочих услуг	2148	884
Произкции столовой	1 616	1 335
Покупных товаров	340 518	277 956
Услуг по предоставлению имущества во временное	14 360	11 812

тыс.руб.

Расшифровка строки 2210 формы "Отчет о финансовых результатах"

Приложение № 28

Наименование	за 2022 год	за 2021 год
Коммерческие расходы всего,	8 643	10 428
Связанные с реализацией электрооборудования	8 643	10 428

тыс.руб.

Расшифровка строки 2220 формы "Отчет о финансовых результатах"

Приложение № 29

Наименование	за 2022 год	за 2021 год
Управленческие расходы всего,	257 747	232 048
Реализация электрооборудования	214 515	200 871
Услуги по передаче электроэнергии	1 840	1 973
Реализация пара и горячей воды	582	326
Услуги по передаче пара и горячей воды	12	32
Прочие услуги	1102	310
Реализация продукции столовой	200	166
Реализация товаров	35 984	25 923
Услуг по предоставлению имущества во временное	3 512	2 447

тыс.руб.

Расшифровка строки 2460 формы "Отчет о финансовых результатах"

Приложение № 30

Наименование	за 2022 год	за 2021 год
Перерасчет по налогу на прибыль	-	-
Пени по налогу на прибыль	-	-
Штраф по налогу на прибыль	-	-
Иные аналогичные платежи:	-	15
в т.ч. пени по налогу на имущество	-	-
пени по НДС	-	15
Всего	-	15

тыс.руб.

Движение по залоговым ресурсам ПАО "ЭгТ" за 2022 г.

Номер п/п	Обеспечение кредита (залог)	№ дог.залога, дог. ипотеки, дог. поручительства	№ Кредитного договора	Земщик	Дата предоставления	Наименование банка	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода		руб.
							Дт	Кт	Дт (выдано)	Кт (погашено)	Дт	Кт	
1	нежилая помещения	Договор ипотеки № 7М-1-47ПММВОН-31 от 11.08.2021г	7М-1-47ПММВОН от 11.08.2021г.		19.08.2021г.	ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБ	138 350 300,00	0,00	0,00	138 350 300,00	0,00	0,00	0,00
2	земельный участок	Договор ипотеки № 7М-1-47ПММВОН-31 от 11.08.2021г	7М-1-47ПММВОН от 11.08.2021г.		19.08.2021г.	ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБ	84 183 550,00	0,00	0,00	84 183 550,00	0,00	0,00	0,00
3	нежилая помещения	Договор ипотеки № 001/0827z/21 от 04.08.2021г	001/0153L/21 от 19.04.2021г.		09.11.2021г.	ЮНИКРЕДИТ АО	191 500,00	0,00	0,00	191 500,00	0,00	0,00	0,00
4	земельный участок	Договор ипотеки № 001/0827z/21 от 04.08.2021г	001/0153L/21 от 19.04.2021г.		09.11.2021г.	ЮНИКРЕДИТ БАНК АО	17 000,00	0,00	0,00	17 000,00	0,00	0,00	0,00
5	нежилая помещения	Договор последующей ипотеки № 1/И-7М-1-4ХВВДЛЮС от 13.01.2022 г.	7М-1-4ХВВДЛЮС от 15.12.2021 г.		01.02.2022 г.	ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБ	0,00	0,00	138 350 300,00	0,00	138 350 300,00	0,00	0,00
		Договор последующей ипотеки № 1/И-7М-1-4Х97АЗ90 от 13.01.2022 г.	7М-1-4Х97АЗ90 от 15.12.2021 г.		01.02.2022 г.								
		Договор последующей ипотеки № 1/И-7М-1-4W4WYJSP от 13.01.2022 г.	7М-1-4W4WYJSP от 13.12.2021 г.		15.12.2021 г.								
6	земельный участок	Договор последующей ипотеки № 1/И-7М-1-4ХВВДЛЮС от 13.01.2022 г.	7М-1-4ХВВДЛЮС от 15.12.2021 г.		01.02.2022 г.	ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБ	0,00	0,00	84 183 550,00	0,00	84 183 550,00	0,00	0,00
		Договор последующей ипотеки № 1/И-7М-1-4Х97АЗ90 от 13.01.2022 г.	7М-1-4Х97АЗ90 от 15.12.2021 г.		01.02.2022 г.								
		Договор последующей ипотеки № 1/И-7М-1-4W4WYJSP от 13.01.2022 г.	7М-1-4W4WYJSP от 13.12.2021 г.		15.12.2021 г.								
7	нежилая помещения	Договор ипотеки № 2/И-7М-1-4W4WYJSP от 18.05.2022	7М-1-4ХВВДЛЮС от 15.12.2021 г.		01.02.2022 г.	ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБ	0,00	0,00	84 075 420,00	0,00	84 075 420,00	0,00	0,00
		Договор ипотеки № 2/И-7М-1-4W4WYJSP от 18.05.2022	7М-1-4Х97АЗ90 от 15.12.2021 г.		01.02.2022 г.								
			7М-1-4W4WYJSP от 13.12.2021 г.		15.12.2021 г.								
8	земельный участок	Договор ипотеки № 2/И-7М-1-4W4WYJSP от 18.05.2022	7М-1-4ХВВДЛЮС от 15.12.2021 г.		01.02.2022 г.	ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБ	0,00	0,00	7 643 295,00	0,00	7 643 295,00	0,00	0,00
		Договор ипотеки № 2/И-7М-1-4W4WYJSP от 18.05.2022	7М-1-4Х97АЗ90 от 15.12.2021 г.		01.02.2022 г.								
			7М-1-4W4WYJSP от 13.12.2021 г.		15.12.2021 г.								
9	производственное оборудование	Договор залога № ДЗ01_540С00ВUDMF от 17.11.2022	ДЗ01_540С00ВUDMF от 17.11.2022		24.11.2022 г.	ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБ	0,00	0,00	1 261 205,00	0,00	1 261 205,00	0,00	0,00
10	земельный участок	Договор ипотеки № ДИ01_540С00ВUDMF от 07.12.2022 г.	ДИ01_540С00ВUDMF от 07.12.2022 г.		19.12.2022 г.	ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБ	0,00	0,00	312 618 515,00	0,00	312 618 515,00	0,00	0,00
Итого по договорам залога							222 742 350,00	0,00	628 132 285,00	222 742 350,00	628 132 285,00	0,00	0,00

Расшифровка строк 2340,2350 формы "Отчет о финансовых результатах"

Прочие доходы и расходы

Наименование	тыс.руб.		Наименование	тыс.руб.	
	за 2022 год	за 2021 год		за 2022 год	за 2021 год
Прочие доходы - итого:	116 855	45 927	Прочие расходы - итого:	83 492	58 618
Поступления, связанные с продажей основных средств	1 167	375	Остаточная стоимость продаваемых основных средств и	-	-
Поступления, связанные со списанием основных средств	423	1	Остаточная стоимость списываемых основных средств и	150	-
Поступления, связанные с продажей материалов	11 871	16 170	Расходы, связанные с продажей материалов	11 454	15 996
Поступления, связанные с продажей возвратной тары	-	-	Расходы по возвратной таре	-	-
Поступления, связанные с предоставлением в наем квартир	-	-	Расходы, связанные с предоставлением в аренду квартир	129	244
Поступления, связанные с безвозмездным получением товаров, работ, услуг	16	-	Расходы, связанные с безвозмездным получением	-	723
Поступления, связанные с оприходованием отходов	1 766	1 419	Расходы, связанные со списанием материальных ценностей	19	-
Прочие доходы	40 218	12 273	Прочие расходы	34 456	33 934
Поступления, связанные с реализацией макулатуры	563	772	Расходы, связанные с реализацией макулатуры	283	276
Поступления, связанные с реализацией лома и отходов черных и цветных металлов	60 831	14 917	Расходы, связанные с реализацией лома и отходов черных и цветных	37 001	7 445

Генеральный директор

А.Н.Шутов

31.03.2023