

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ДОРОГОбУЖ»

Аудиторское заключение независимого аудитора о бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам Публичного акционерного общества «Дорогобуж»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Дорогобуж» (далее – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2022 года, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу 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 обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Мы определили, что отсутствуют ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в нашем заключении.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества 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 Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) 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 МСА, 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) 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;
- б) 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 Общества;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения 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 Общества 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 бухгалтерской (финансовой) 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 Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их 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.

Руководитель аудита, по результатам которого составлено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, - Журавлёва Елена Вячеславовна.


Е.В. Журавлева
Действующая от имени аудиторской организации
на основании доверенности №46-17/23-8 от 9 января 2023 года,
руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
(доверенность №53-17/23-8 от 9 января 2023 года)

ОРНЗ 21606036142

Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью «Русаудит оценка и консалтинг» (ООО «Русаудит»)
127015, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Бутырский, ул. Бутырская, д. 76, стр. 1, помещение I
ОРНЗ 11606048583

«23» марта 2023 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 22 г.

Организация Публичное акционерное общество "Дорогобуж" Форма по ОКУД _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
Вид экономической деятельности Производство удобрений и азотных соединений по ОКПО _____
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКВЭД 2 _____

Публичные акционерные общества / частная собственность по ОКОПФ/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ _____

Местонахождение (адрес) 215753, Смоленская область, Дорогобужский район
город Дорогобуж, Территория Промплощадка ПАО "Дорогобуж"

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора Общество с ограниченной ответственностью
"Русаудит оценка и консалтинг"

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

Коды		
0710001		
31	12	2022
00203815		
6704000505		
20.15		
12247	16	
384		

7716044594
1037700117949

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г	На 31 декабря 20 21 г	На 31 декабря 20 20 г
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.1,т.п.1	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.2,т.п.2	Основные средства	1150	13 157 433	11 286 018	8 805 886
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
п.6,т.п.3	Финансовые вложения	1170	3 289 442	3 553 704	21 887 062
	Отложенные налоговые активы	1180	191 436	168 653	186 357
п.3	Прочие внеоборотные активы	1190	1 630 232	932 140	1 079 540
	Итого по разделу I	1100	18 268 543	15 940 515	31 958 845
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.4,т.п.4	Запасы	1210	7 279 975	4 567 747	3 552 575
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	31 471	26 571	30 495
п.7,т.п.5	Дебиторская задолженность	1230	2 292 349	6 067 203	998 596
п.6,т.п.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	7 220 030	5 786 849	9 622 424
п.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 000 824	6 236 355	2 323 566
п.5	Прочие оборотные активы	1260	1 051 451	1 716 522	666 088
	Итого по разделу II	1200	20 876 100	24 401 247	17 193 744
	БАЛАНС	1600	39 144 643	40 341 762	49 152 589

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г	На 31 декабря 20 21 г	На 31 декабря 20 20 г
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п.9	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	218 860	218 860	218 860
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	412 091	413 928	416 614
п.9	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	84 000	84 000	84 000
	Резервный капитал	1360	32 829	32 829	32 829
п.9	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	26 933 773	27 633 322	32 903 377
	Итого по разделу III	1300	27 681 553	28 382 939	33 655 680
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.11	Заемные средства	1410	-	1 485 852	2 955 028
	Отложенные налоговые обязательства	1420	862 195	601 161	1 314 883
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	291 438	50 736	-
	Итого по разделу IV	1400	1 153 633	2 137 749	4 269 911
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.11	Заемные средства	1510	3 054 584	1 799	2 724 114
п.10, т.п.5	Кредиторская задолженность	1520	6 819 341	9 436 508	8 109 168
	Доходы будущих периодов	1530	4 327	6 512	7 375
т.п.7	Оценочные обязательства	1540	365 179	298 968	370 804
	Прочие обязательства	1550	66 026	77 287	15 537
	Итого по разделу V	1500	10 309 457	9 821 074	11 226 998
	БАЛАНС	1700	39 144 643	40 341 762	49 152 589

Руководитель

(подпись)

В.Я. Куницкий

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

И.А. Потапенкова

(расшифровка подписи)

марта

20 23 г.



Отчет о финансовых результатах за январь - декабрь 2022

Организация Публичное акционерное общество "Дорогобуж"
Идентификационный номер налогоплательщика 6704000505
Вид экономической деятельности Производство удобрений и азотных соединений
Организационно-правовая форма / форма собственности Публичные акционерные общества/ частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

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

Коды		
0710002		
31	12	2022
00203815		
6704000505		
20.15		
12247	16	
384		

Пояснения		Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
п.13.1	Выручка	2110	43 733 293	42 880 674
п.14.1, т.п.6	Себестоимость продаж	2120	(25 498 099)	(18 674 888)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	18 235 194	24 205 786
п.14.2, т.п.6	Коммерческие расходы	2210	(3 987 659)	(3 319 728)
п.14.3 т.п.6	Управленческие расходы	2220	(3 170 700)	(2 408 386)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	11 076 835	18 477 672
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	436 476
	Проценты к получению	2320	805 440	416 239
	Проценты к уплате	2330	(527 555)	(117 046)
п.13.2	Прочие доходы	2340	2 412 909	21 969 963
п.14.4	Прочие расходы	2350	(2 075 337)	(21 251 420)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	11 692 292	19 931 884
п.12	Налог на прибыль	2410	(2 360 937)	(3 564 529)
	в т. ч.			
п.12	текущий налог на прибыль	2411	(2 122 687)	(4 540 171)
п.12	отложенный налог на прибыль	2412	(238 250)	975 642
п.12	Прочее	2460	-	(3 088)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	9 331 355	16 364 267
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода		-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	9 331 355	16 364 267
п.16.2	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,01066	0,01869
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

В.Я. Куницкий

Главный бухгалтер

И.А. Потапенкова

(подпись)

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

23 » марта 2023 г.



Отчет об изменениях капитала за 20 22 г.

Организация	Публичное акционерное общество "Дорогобуж"	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика		0710004	
Вид экономической деятельности	Производство удобрений и азотных соединений	31	12
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / частная собственность	00203815	2022
		6704000505	
		20.15	
		12247	16
		384	

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

Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г.	3100	218 860	-	500 614	32 829	32 903 377	33 655 680
За 20 21 г.							
Увеличение капитала — всего:	3210	-	-	-	-	17 488 680	17 488 680
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	16 364 267	16 364 267
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	-	-	x	5 915	5 915
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	x	-	x
корректировка межотчетного периода	3217	-	-	-	-	1 118 498	1 118 498

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала — всего:	3220	-	-	-	-	(22 761 421)	(22 761 421)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	(22 761 421)	(22 761 421)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(2 686)	-	2 686	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г.	3200	218 860	-	497 928	32 829	27 633 322	28 382 939
3а 20 22 г.							
Увеличение капитала — всего:	3310	-	-	-	-	9 366 165	9 366 165
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	9 331 355	9 331 355
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	-	-	x	34 810	34 810
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала — всего:	3320	-	-	-	-	(10 067 551)	(10 067 551)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	(10 067 551)	(10 067 551)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(1 837)	-	1 837	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 22 г.	3300	218 860	-	496 091	32 829	26 933 773	27 681 553

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	20 21 г.		На 31 декабря 20 21 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал — всего					
до корректировок	3400	33 655 680	16 364 267	(22 755 506)	27 264 441
корректировка в связи с:	3410	-	1 118 498	-	1 118 498
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	33 655 680	17 482 765	(22 755 506)	28 382 939
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	32 903 377	16 364 267	(22 752 820)	26 514 824
корректировка в связи с:	3411	-	1 118 498	-	1 118 498
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	32 903 377	17 482 765	(22 752 820)	27 633 322
после корректировок					
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3412	-	-	-	-
изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-	-
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Чистые активы	3600	27 685 880	28 389 451	33 663 055

Руководитель В.Я. Кунцкий
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер И.А. Потапенкова
(подпись) (расшифровка подписи)

« 23 марта 20 23 г.



Отчет о движении денежных средствза 2022 г.

Организация Публичное акционерное общество "Дорогобуж" Форма по ОКУД
 Идентификационный номер налогоплательщика 00203815 Дата (число, месяц, год) 31 12 2022
 Вид экономической деятельности Производство удобрений и азотных соединений по ОКПО 6704000505 ИНН
 Организационно-правовая форма/форма собственности Публичные акционерные общества / частная собственность по ОКВЭД 20.15
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКОПФ/ОКФС 12247 16 по ОКЕИ 384

Коды		
0710005		
31	12	2022
00203815		
6704000505		
20.15		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За <u>2022</u> г.	За <u>2021</u> г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	46 252 152	39 569 472
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	45 992 921	39 219 908
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	76 444	24 225
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
п.17	прочие поступления	4119	182 787	325 339
	Платежи - всего	4120	(38 641 060)	(31 043 438)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(31 699 927)	(22 816 083)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(4 275 151)	(3 353 413)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(221 811)	(118 636)
	налога на прибыль организаций	4124	(1 949 808)	(4 535 594)
п.17	прочие платежи	4129	(494 363)	(219 712)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	7 611 092	8 526 034

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	5 951 072	28 539 878
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 567	8 605
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	1 453 286	19 850 655
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	3 809 519	7 847 029
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	686 700	833 589
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(8 037 664)	(6 311 482)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 703 935)	(1 629 767)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(478 497)	(108 159)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(5 855 232)	(4 573 556)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
	прочие платежи	4229	(-)	(-)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(2 086 592)	22 228 396
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	7 960 000	3 500 000
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	7 960 000	3 500 000
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
	Платежи - всего	4320	(16 619 438)	(30 243 935)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(10 047 456)	(22 705 745)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(6 571 982)	(7 538 190)
	прочие платежи	4329	(-)	(-)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(8 659 438)	(26 743 935)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(3 134 938)	4 010 495
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	6 236 354	2 323 566
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 000 824	6 236 355
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(100 592)	97 706

Руководитель

В.Я. Куницкий

Главный бухгалтер

И.А.Потапенкова

(подпись)

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

марта 20 23 г.



Примечания

1. Указывается отчетный период.

2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

**Публичное акционерное общество
«ДОРОГОВУЖ»**

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2022 год**

Содержание:

Раздел I. Общая информация.....	3
1. Общие сведения	3
2. Численность работников.....	4
3. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги Общества	4
4. Сведения о количестве, составе акционеров и доле в уставном капитале.....	4
5. Информация о составе и структуре уставного капитала	4
6. Сведения о финансовых вложениях в дочерние и зависимые общества	5
7. Состав руководящих органов ПАО «Дорогобуж»	5
8. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.....	6
Раздел II. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой	7
Раздел III. Информация об отдельных активах и обязательствах.....	14
1. Нематериальные активы	14
2. Основные средства	14
3. Прочие внеоборотные активы	14
4. Запасы	14
5. Прочие оборотные активы	15
6. Финансовые вложения	15
7. Дебиторская задолженность	16
8. Денежные средства и их эквиваленты	17
9. Капитал	18
10. Кредиторская задолженность	18
11. Кредиты и займы	19
12. Налог на прибыль	19
13. Доходы	22
14. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы.....	23
15. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте	24
16. Дивиденды и прибыль, приходящаяся на одну акцию	25
17. Отчет о движении денежных средств	25
18. Обеспечения полученные и выданные	26
19. Условные активы и обязательства.....	26
Раздел IV. Информация по связанным сторонам	27
Раздел V. Риски хозяйственной деятельности	30
1. Риски, связанные с изменением налогового законодательства	30
2. Финансовые риски	30
3. Риск недостаточности капитала	33
4. Страновые и региональные риски	34
5. Правовые риски	35
6. Репутационные риски	36
7. Геополитические риски	36
Раздел VI. События после отчетной даты	37
Приложения (табличные пояснения).....	38

Раздел I. Общая информация

1. Общие сведения

Сведения об изменении фирменного наименования ПАО «Дорогобуж» (далее по тексту – Общество) в течение времени его существования:

Полное фирменное наименование	Сокращенное фирменное наименование	Дата введения	Основание
Дорогобужский завод азотных удобрений	Дорогобужский ЗАУ	28.12.1965	Постановление Совета Министров РСФСР № 973 от 17 июля 1962 года об утверждении проектного задания на строительство Дорогобужского завода азотных удобрений.
Дорогобужское производственное объединение «Минудобрения»	Дорогобужское ПО «Минудобрения»	15.02.1988	Приказ Министерства по производству минеральных удобрений СССР № 53 от 15 февраля 1988 года.
Акционерное общество открытого типа «Минудобрения»	АО «Минудобрения»	31.12.1992	Постановление Главы администрации Дорогобужского района от 31 декабря 1992 года № 688.
Акционерное общество открытого типа «Дорогобуж»	АО «Дорогобуж»	27.07.1994	Постановление Главы администрации Дорогобужского района от 27 июля 1994 года № 308.
Открытое акционерное общество «Дорогобуж»	ОАО «Дорогобуж»	22.05.1996	Постановление Главы администрации Дорогобужского района от 22 мая 1996 года № 214.
Публичное акционерное общество «Дорогобуж»	ПАО «Дорогобуж»	25.08.2015	Решение общего собрания акционеров Общества от 4 августа 2015 года, внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица за государственным регистрационным номером (ГРН) 2156733212601

Номер свидетельства о государственной регистрации (перерегистрации) предприятия: **688**
Дата регистрации: **31 декабря 1992 года.**

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию, в соответствии с данными, указанными в свидетельстве о государственной регистрации юридического лица:
Глава администрации Дорогобужского района.

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: **1026700535773**
Дата регистрации: **24 сентября 2002 года.**

Наименование регистрирующего органа в соответствии с данными, указанными в свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года: **Межрайонная инспекция МНС России № 7 по Смоленской области.**

ИНН: 6704000505

ОКПО: 00203815

Место нахождения предприятия: Российская Федерация, Смоленская область, город Дорогобуж.

Адрес акционерного общества: 215753, Смоленская обл., Дорогобужский район, г. Дорогобуж, тер. Промплощадка ПАО Дорогобуж.

Филиалов и представительств на 31.12.2022 года не имеет.

Обособленные подразделения на 31.12.2022 года:

Публичное акционерное общество «Дорогобуж» г. Москва - расположение по месту нахождения арендуемого помещения по адресу: город Москва, Краснопресненская набережная, дом 12.

Насосная станция - расположение по месту нахождения по адресу: 215710, Смоленская область, Дорогобужский район, город Дорогобуж, Набережная улица.

Культурный центр – расположение по месту нахождения по адресу: 215750, Смоленская область, Дорогобужский район, поселок городского типа Верхнеднепровский, улица Комсомольская, дом 20.

Основной вид деятельности: 20.15 - Производство удобрений и азотных соединений.

2. Численность работников

Среднесписочная численность персонала, чел.	
2022	2021
2 517	2 507

3. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги Общества

Лицо, осуществляющее ведение реестра владельцев именных ценных бумаг эмитента: **регистратор**. Полное фирменное наименование: **Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.»**

4. Сведения о количестве, составе акционеров и доле в уставном капитале

Общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров Общества на 31.12.2022: **1 558**, в том числе **1** номинальный держатель акций, на 31.12.2021: **1 565**, в том числе **1** номинальный держатель акций,

Состав акционеров ПАО «Дорогобуж»:

Наименование акционеров	Доля в уставном капитале (%) на 31.12.2022	Доля в уставном капитале (%) на 31.12.2021
Публичное акционерное общество «Акрон»	96,73	96,73

5. Информация о составе и структуре уставного капитала

Показатель	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Величина уставного капитала, (тыс. руб.)	218 860	218 860
Количество выпущенных акций, (шт.)	875 439 260	875 439 260

Обыкновенные акции (шт.)	875 439 260	875 439 260
Номинальная стоимость одной акции, (тыс. руб.)	0,00025	0,00025
Количество выпущенных акций на балансе Общества, шт.	-	-

В течение 2022 г. Обществом не осуществлялся выкуп собственных акций.

6. Сведения о финансовых вложениях в дочерние и зависимые общества

Наименование	Место нахождения	Доля эмитента в уставном капитале лица, %	Вид деятельности
1. Общество с ограниченной ответственностью "Дорогобужский Полимер"	215753, Российская Федерация, Смоленская область, город Дорогобуж	100	Производство полиэтиленовой, полипропиленовой продукции.
2. Общество с ограниченной ответственностью "Гостиничный комплекс "Юбилейный"	215750, Российская Федерация, Смоленская область, Дорогобужский район, поселок Верхнеднепровский, улица Комсомольская, дом 31а	100	Деятельность гостиниц
3. Акционерное общество «Дорогобужский фосфор»	215753, Российская Федерация, Смоленская область, город Дорогобуж	100	Производство удобрений и азотных соединений
4. Общество с ограниченной ответственностью "Балттранс"	119034, Российская Федерация, г. Москва	50	Организация перевозок грузов

7. Состав руководящих органов ПАО «Дорогобуж»:

7.1. Состав Совета директоров, избранный годовым общим собранием акционеров ПАО «Дорогобуж» 20 мая 2022 года:

ФИО	Доля принадлежащих обыкновенных акций в уставном капитале Общества, %
Попов Александр Валериевич <i>Председатель Совета директоров</i>	-
Вавилов Павел Александрович <i>Заместитель Председателя Совета директоров</i>	-
Колосовский Андрей Леонидович <i>Член Совета директоров</i>	-
Михеева Татьяна Ивановна <i>Член Совета директоров</i>	0,0182
Попов Илья Михайлович <i>Член Совета директоров</i>	-
Дмитриев Роман Владимирович <i>Член Совета директоров</i>	-
Рабер Ирина Яковлевна <i>Член Совета директоров</i>	-

7.2 Состав коллегиального исполнительного органа

ФИО	Доля принадлежащих обыкновенных акций в уставном капитале Общества, %
Куницкий Владимир Яковлевич <i>Председатель Правления</i>	0,0121
Баландин Дмитрий Валерьевич <i>Член Правления</i>	-
Лебедев Александр Сергеевич <i>Член Правления</i>	-
Миленков Алексей Владиславович <i>Член Правления</i>	0,0009
Хабрат Дмитрий Александрович <i>Член Правления</i>	-
Макаров Алексей Владимирович <i>Член Правления</i>	-

7.3 Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа

ФИО	Доля принадлежащих обыкновенных акций в уставном капитале Общества, %
Куницкий Владимир Яковлевич <i>Генеральный директор (президент)</i>	0,0121

8. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности - Федерального закона от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Раздел II. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

Бухгалтерский учет в ПАО «Дорогобуж» ведется в соответствии с учетной политикой, разработанной в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 года № 106Н.

Отступлений от правил бухгалтерского учета не было. Сомнений в непрерывности деятельности нет.

При составлении отчетности:

- доходы и расходы в иностранной валюте отражены по курсу на дату признания;
- денежные средства на банковских счетах, ценные бумаги (за исключением акций) и средства в расчетах, включая заемные обязательства, выраженные в иностранной валюте, отражены на конец отчетного периода в суммах, пересчитанных по официальному курсу валют, действующему 31 декабря 2022г.;
- полученные и выданные авансы, предварительная оплата отражены по курсу на дату совершения операции.

Все данные в настоящих пояснениях приведены в тыс. руб., если не указано иное.

Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражены приобретенные Обществом исключительные права на товарный знак. Амортизация этих активов начислена линейным способом.

Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, производственное оборудование, компьютерная техника, транспортные средства, другие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

В связи с вступлением в силу с 2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в учётную политику Общества внесены изменения.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Самостоятельными 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.

Основные средства образуют отдельную группу, состоящую из следующих видов основных средств: недвижимость, машины и оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь, прочие.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до момента признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

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

В бухгалтерском балансе основные средства, показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов

амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений - перспективно.

Сроки полезного использования, определяется исходя из:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Применяемые сроки полезного использования:

здания, сооружения и передаточные устройства – 361 месяц;

машины и оборудование – от 36 месяцев до 85 месяцев;

транспортные средства – от 36 месяцев до 85 месяцев.

По отдельным объектам основных средств сроки полезного использования были пересмотрены.

Амортизация начисляется линейным способом.

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

Амортизация не начисляется по основным средствам, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, а именно: земельным участкам, объектам природопользования.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую Общество получило бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

Общество считает ликвидационную стоимость объекта основных средств равной нулю по объектам, по которым:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2022 год без пересчёта сравнительных показателей за

периоды, предшествующие 2022 году, но с единовременной корректировкой сравнительных данных на 31.12.2021. Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость, признанная до начала применения указанных выше стандартов в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Информация о последствиях изменения учетной политики в связи с началом применения вышеуказанных стандартов раскрыта в пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в п.2.1 «Наличие и движение основных средств» и в параграфе «Корректировки показателей отчетности в связи с изменениями учетной политики» раздела II.

Прочие внеоборотные активы

В бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены авансы, выданные поставщикам по капитальным вложениям; капитальные вложения, отложенные на неопределенный срок, ранее включенные в строку 1150 «Основные средства»; стоимость катализаторов, срок использования которых свыше 12 месяцев; стоимость материалов выданных подрядчикам для работ по капитальным вложениям; расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (программное обеспечение, лицензии, разрешения и пр.), если срок их использования в деятельности Общества составляет более 12 месяцев.

Запасы

В составе запасов Общества признаны товары для перепродажи, сырьё, материалы, готовая продукция, незавершённое производство.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования, том числе:

- суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов;
- затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);
- затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях;
- прочие затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате Обществом при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов, а также с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Обществу.

При отпуске материально-производственных запасов в производство, на продажу и ином выбытии их списание производится по методу ФИФО (по себестоимости первых по времени поступления единиц).

Незавершённое производство и готовая продукция оценивается и отражается в балансе по фактической производственной себестоимости без учета управленческих расходов.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются стоимость использованных в процессе производства сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов, а также расходы по обслуживанию основного или вспомогательного производств.

При отгрузке готовой продукции покупателю себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Балансовая стоимость списываемых запасов признается расходом периода:

- а) в котором признана выручка от продажи этих запасов;
- б) в котором данное выбытие (списание) произошло, в случаях, отличных от продажи запасов.

В случае обесценения запасов (превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи) Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков отражена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и контрагентами с учетом НДС.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам. Учет списанной в убыток дебиторской задолженности ведется на забалансовых счетах.

В отчетном периоде создан резерв по сомнительным долгам с отнесением на прочие расходы в размере 100 процентов сомнительной задолженности. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, а также не обеспеченная гарантиями исполнения обязательств.

Оценочные обязательства

В отчетном периоде создано оценочное обязательство - резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков рассчитан исходя из количества неиспользованных дней отпуска на конец отчетного периода и средней дневной заработной платы по цеху, подразделению, управлению. Сумма разницы между рассчитанным резервом на конец отчетного периода и начало отражается: уменьшение в прочих доходах, увеличение в расходах по обычным видам деятельности.

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат на их приобретение. По финансовым вложениям, по которым возможно в установленном порядке определить рыночную стоимость ежеквартально производится переоценка путем корректировки стоимости. Сумма корректировки включается в прочие доходы или расходы.

Финансовые вложения, по которым возможно в установленном порядке определить рыночную стоимость, в бухгалтерском балансе отражены по текущей рыночной стоимости.

При выбытии оценка финансовых вложений производится:

- исходя из последней оценки, по которым определена текущая рыночная стоимость;
- по стоимости ценных бумаг, первых по времени приобретения (способ ФИФО), по которым не определена текущая рыночная стоимость.

Финансовые вложения в бухгалтерском балансе отражены за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений.

Депозитные вклады со сроками погашения до 180 дней отражены в балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенной при переоценке, эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

Заемные средства

Задолженность по полученным кредитам и займам отражена в балансе с учетом процентов, причитающихся к уплате на конец отчетного периода.

Отложенные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском балансе в разделах «Внеоборотные активы» и «Долгосрочные обязательства» отражаются развернуто отложенные налоговые активы и обязательства.

Выручка

Выручка от продажи продукции, товаров, работ (услуг) отражается в отчетности без учета налога на добавленную стоимость и признается:

- по отгруженным или переданным покупателям товарам и продукции - в момент перехода права собственности;

- по работам, услугам - ежемесячно исходя из фактического выполнения, оказания.

Доходы от аренды признаются в составе доходов по основным видам деятельности, в отчетности отражаются в составе выручки.

Управленческие расходы

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода без распределения на остатки незавершенного производства, готовой продукции, товаров отгруженных.

Коммерческие расходы

Коммерческие расходы, непосредственно связанные со сбытом конкретного вида продукции и конкретным договором поставки продукции, учитываются отдельно по направлениям поставок на внутренний и внешний рынки с прямым отнесением на конкретный вид продукции. Остальные виды коммерческих расходов распределяются между видами отгруженной и/или реализованной продукции пропорционально объемам отгрузки и/или реализации.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (программное обеспечение, лицензии, разрешения и пр.), отражаются в балансе как внеоборотные активы и в оборотных активах, если срок менее 12 месяцев. Эти расходы списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов и расходов отражены: выручка и себестоимость реализованных ценных бумаг и другого имущества, курсовые разницы, суммы списанной кредиторской и дебиторской задолженности, результат переоценки ценных бумаг, начисленный и погашенный резерв по сомнительным долгам, начисленный резерв под обесценения финансовых вложений, расходы по содержанию объектов социально-культурного назначения, социальные выплаты по коллективному договору, благотворительная и финансовая помощь, обороты по конвертации валюты, штрафы, пени и другие доходы и расходы.

В отчете о финансовых результатах за отчетный период по строкам «Прочие доходы» и «Прочие расходы» отражен свернутый результат по конвертации валюты, по суммам курсовых разниц и суммам корректировки оценки ценных бумаг по текущей рыночной стоимости.

Налог на прибыль

Учет отложенных активов и обязательств формируется в бухгалтерском учете Общества непосредственно по счетам бухгалтерского учета, т.е. методом отсрочки (затратным методом).

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество отражает в бухгалтерском балансе сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства развёрнуто.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отчет о движении денежных средств

В форме «Отчет о движении денежных средств»:

- остатки денежных средств в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в сумме, которая определена по курсу, установленному Банком России на соответствующие даты;

- операции по конвертации валюты отражаются свернуто;

- денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу, установленному Банком России на дату осуществления или поступления платежа;

- разница, возникающая в связи с пересчетом валюты по курсу на разные даты, отражается отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Данные прошлых отчетных периодов

Корректировки показателей отчетности в связи с изменениями учетной политики

Корректировки показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности в связи с изменением нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету

Результаты изменения сравнительных данных на 31.12.2021 в бухгалтерском балансе на 31.12.2022 и отчёте об изменении капитала в связи с вступлением в силу с 2022 года Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" представлены в таблице:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2021				
1150	Основные средства	9 887 896	+1 398 122	11 286 018
Итого по дебету:	*	*	+1 398 122	*
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	26 514 824	+ 1 118 498	27 633 322
1420	Отложенные налоговые обязательства	321 537	+279 624	601 161
Итого по кредиту:	*	*	+1 398 122	*

Корректировка показателей отчёта об изменении капитала

Переходные корректировки в рамках альтернативных способов в связи с вступлением в силу с 2022 года Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", произведены в межотчетном периоде и не являются оборотами периода ни 2021 года, ни 2022 года, поэтому они не отражены ни в отчёте о финансовых результатах, ни в отчёте изменения

капитала за 2021 год или 2022 год, но отражены в составе дополнительной строки 3217 «Отчёта об изменении капитала» в межотчётном периоде.

Изменения в учетной политике Общества

Принятая учетная политика применяется последовательно из года в год. Изменения в учетной политике возможны в случаях изменения законодательства и разработки новых способов ведения бухгалтерского учета. Дополнения могут вноситься в учетную политику в течение всего текущего года.

В учётную политику Общества на 2022 год были внесены изменения в связи с вступлением в силу с 2022 года Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Информация об указанных изменениях и их влиянии на бухгалтерскую (финансовую) отчётность представлена выше в параграфах «Основные средства», «Корректировки показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности в связи с изменением учетной политики» раздела II.

Раздел III. Информация об отдельных активах и обязательствах

1. Нематериальные активы

В бухгалтерском учете в составе нематериальных активов отражены исключительные права на товарный знак в сумме 1 415 тыс. руб. и начисленный износ в сумме 1 415 тыс. руб.

2. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств представлена в разделе 2 табличных Пояснений.

В разделе 2 табличных пояснений по строке 5283 отражена информация по основным средствам, полученным в аренду, в том числе аренда офисного помещения в г. Москва. В связи с отсутствием информации по стоимости арендуемого помещения стоимость отражена в сумме 1 руб. Годовая арендная плата по этому помещению 52 969 тыс. руб. с учетом НДС.

По строке 5205 «Прочие» в разделе 2 табличных пояснений отражены существенные по величине затраты на проведение ремонта в сумме 702 143 тыс. руб.

Расшифровка неамортизируемых объектов основных средств представлена в таблице ниже:

Наименование объекта основных средств	Балансовая стоимость на 31.12.2022	Балансовая стоимость на 31.12.2021	Балансовая стоимость на 31.12.2020
Жилые квартиры	1 968	1 968	2 921
Земельные участки	3 519	3 568	3 570
Благоустройство	298	298	593
Итого	5 785	5 834	7 084

3. Прочие внеоборотные активы

Расшифровка прочих внеоборотных активов представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

Активы, отраженные в составе прочих внеоборотных активов	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Незавершенные операции по приобретению акций дочерней компании	-	-	527 000
Катализаторы сроком службы более 12 месяцев	1 474 060	804 535	387 760
Стоимость материалов, выданных подрядчикам для работ по капитальным вложениям	24 558	63 879	21 471
Авансы на капитальные вложения	117 330	51 672	88 382
Незавершенное капитальное строительство (приостановленное)	8 236	8 341	8 341
Лицензии, разрешения, декларации безопасности (долгосрочные)	5 904	3 569	3 442
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	144	144	144
Итого	1 630 232	932 140	1 079 540

4. Запасы

Информация о наличии и движении запасов представлена в разделе 4 табличных Пояснений.

Выданные авансы за приобретение запасов в бухгалтерском балансе отражены в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» в сумме:

на 31.12.2022 – 637 365 тыс. руб.

на 31.12.2021 – 1 233 125 тыс. руб.,

на 31.12.2020 – 360 390 тыс. руб.,

5. Прочие оборотные активы

Расшифровка прочих оборотных активов представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

Виды имущества (расходов) включенных в состав прочих оборотных активов	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
НДС исчисленный с авансов полученных, подлежащий вычету	813 538	1 158 150	501 984
Краткосрочные вложения в векселя	234 960	557 287	163 249
Лицензии, разрешения, декларации безопасности	1 867	-	-
НДС по неподтвержденному экспорту	798	798	535
Недостачи и потери от порчи ценностей	288	287	320
Итого	1 051 450	1 716 522	666 088

6. Финансовые вложения

Информация о финансовых вложениях, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Акции российских компаний	507 416	-	19 462 488
Облигации российских компаний	4 718 712	-	353 705
Еврооблигации российских компаний	-	42 697	43 160
Итого	5 226 128	42 697	19 859 353

Информация о финансовых вложениях, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, представлена в таблице далее:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Выданные займы	1 993 903	5 746 674	8 668 952
Вклады в уставные капиталы зависимых организаций	1 954 680	1 954 680	1 954 680
Акции российских компаний	365 042	935 041	365 041
Вклады в уставные капиталы дочерних организаций	594 000	285 740	285 740
Вклады в уставные капиталы других компаний	375 721	375 721	375 720
Итого	5 283 344	9 297 856	11 650 133

Накопленная корректировка на 31.12.2022 составляет 144 512 тыс. руб. (на 31.12.2021: 15 818 тыс. руб., на 31.12.2020: 4 760 931 тыс. руб.), в том числе переоценка 144 799 тыс. руб. (на 31.12.2021: (27 108) тыс. руб.; на 31.12.2020: 4 724 372 тыс. руб.), курсовая разница (287) тыс. руб. (на 31.12.2021: 42 626 тыс. руб.; на 31.12.2020: 36 559 тыс. руб.).

Котируемые ценные бумаги отражены по рыночным котировкам на 31.12.2022, на 31.12.2021 и на 31.12.2020, соответственно.

В 2022 году начислен резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 42 888 тыс. руб.

7. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена в отчетности исходя из цен, установленных договорами между ПАО «Дорогобуж» и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Данные о просроченной дебиторской задолженности приведены в Пояснениях в табличной форме 5.1. «Просроченная дебиторская задолженность» в разделе 5 «Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность».

Структура дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 г.		
	Учено по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам	Учено по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам	Учено по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Покупатели и заказчики	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	2 711 640	(419 291)	2 292 349	6 478 256	(411 054)	6 067 203	1 414 276	(415 680)	998 596
Покупатели и заказчики	1 161 042	(25 125)	1 135 917	4 249 373	(27 495)	4 221 878	291 118	(31 765)	259 353
Авансы выданные	937 280	(10 902)	926 378	1 592 111	(295)	1 591 816	481 798	(651)	481 147
Прочая дебиторская задолженность	613 318	(383 264)	230 054	636 773	(383 264)	253 509	641 360	(383 264)	258 096
ИТОГО	2 711 640	(419 291)	2 292 349	6 478 256	(411 054)	6 067 203	1 414 276	(415 680)	998 596

Денежные средства на брокерских счетах на 31.12.2022 отражены в строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» в сумме 121 971 тыс. руб., в балансе на 31.12.2021 и 31.12.2020 денежные средства на брокерских счетах отражены в составе дебиторской задолженности соответственно 424 тыс. руб. и 743 693 тыс. руб.

Движение средств резерва по сомнительным долгам

тыс. руб.

Наименование пользователя	Резерв по сомнительным долгам
На 31.12.2020	(415 680)
Величина резерва, созданного в 2020 году	(10 714)
Величина резерва, признанного в составе прочих доходов	14 834
Использовано для списания дебиторской задолженности	506

На 31.12.2021	(411 054)
Величина резерва, созданного в 2022 году	(21 904)
Величина резерва, признанного в составе прочих доходов	13 658
Использовано для списания дебиторской задолженности	9
На 31.12.2022	(419 291)

Расшифровка прочей дебиторской задолженности представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Прочие дебиторы:			
Расчеты по претензиям	395 341	389 061	384 937
Расчеты с бюджетом по налогу на имущество	5 839	15 891	-
Расчеты с заемщиками по процентам по предоставленным займам	97 841	173 983	180 254
в т.ч. проценты по краткосрочным займам	97 841	-	180 254
Дивиденды	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	22 133	13 978	44 556
Расчеты с брокером,	-	-	46
в том числе:			
денежные средства на брокерском счете	-	-	-
прочие расчеты	-	-	46
Расчеты с ФТС	6 712	34 032	17 627
Расчеты с рабочими и служащими по ссудам и прочим расчетам	8 807	6 698	5 769
Расчеты по начисленному купонному доходу по облигациям	69 997	223	2 976
Расчеты по имущественному страхованию	2 873	2 321	4 594
Расчеты с подотчетными лицами	173	70	223
Прочие расчеты	3 602	516	378
Итого дебиторская задолженность, учтенная по условиям договоров:	613 318	636 773	641 360
Величина резерва по сомнительным долгам прочих дебиторов	(383 264)	(383 264)	(383 264)
Итого прочая дебиторская задолженность	230 054	253 509	258 096

8. Денежные средства и их эквиваленты

Расшифровка строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Депозиты	771 000	4 234 926	1 314 000
Расчетные счета в рублях	347 134	208 232	82 447
Расчетные счета в валюте	1 759 125	1 791 160	181 841
Касса	294	305	269
Прочие денежные средства	123 271	1 732	745 009
в том числе:			
денежные средства на брокерских счетах	121 971	424	743 693
денежные средства, числящиеся на корпоративных пластиковых картах	1 300	1 308	1 316
прочие	-	-	-
Итого	3 000 824	6 236 355	2 323 566

9. Капитал

На 31.12.2020 г., на 31.12.2021 г. и на 31.12.2022 г. размер уставного капитала составил 218 860 тыс. руб.

Добавочный капитал от переоценки внеоборотных активов изменился в связи с выбытием объектов, по которым производилась переоценка в 2022 году на 1 837 тыс. руб., в 2021 году на 2 686 тыс. руб., в 2020 году на 655 тыс. руб.

Добавочный капитал без учета переоценки состоит из эмиссионного дохода, полученного от эмиссии ценных бумаг.

Увеличена нераспределенная прибыль на сумму списанных в связи с истечением срока исковой давности дивидендов на 31.12.2022 на 34 810 тыс. руб., на 31.12.2021 на 5 915 тыс. руб., на 31.12.2020 на 7 088 тыс. руб.

10. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	291 438	50 736	-
Поставщики и подрядчики	291 438	50 736	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	6 819 341	9 436 508	8 109 168
Поставщики и подрядчики	920 449	1 470 630	1 818 984
Авансы полученные	5 238 419	6 974 281	5 926 533
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	407 963	744 206	173 322
Расчеты по оплате труда	113 372	102 107	96 760
Прочая кредиторская задолженность	139 138	145 284	93 569

Расшифровка прочей кредиторской задолженности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Прочие кредиторы:			
Расчеты с учредителями по выплате доходов	119 751	134 466	84 705
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	13 524	6 206	2 683
Прочие расчеты	5 863	4 612	6 181
Итого кредиторская задолженность	139 138	145 284	93 569

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2022, на 31.12.2021 и на 31.12.2020 отсутствует.

11. Кредиты и займы

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражена информация о долгосрочных обязательствах по займам и кредитам, привлеченным ПАО «Дорогобуж»:

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		Сумма	Сумма		Срок возврата	Сумма		Срок возврата
			тыс. руб.	валюта, тыс. долл. США		тыс. руб.	валюта, тыс. долл. США	
	Долгосрочные заемные средства в том числе:	-	1 485 852	20 000		2 955 028	40 000	
1.	Кредиты в иностранной валюте	-	1 485 852	20 000	Погашен в феврале 2022 г.	2 955 028	40 000	Март 2023

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражена информация о краткосрочных обязательствах по займам и кредитам, привлеченным ПАО «Дорогобуж».

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2022		На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		Сумма тыс. руб.	Срок возврата	Сумма		Срок возврата	Сумма		Срок возврата
				тыс. руб.	валюта, тыс. долл. США		тыс. руб.	валюта, тыс. евро	
	Краткосрочные кредиты и займы в том числе:	3 054 584		1 799	24		2 724 114	30 000	
1.	кредиты в иностранной валюте	-		-	-	-	2 720 472	30 000	Июль 2021
	Займ	2 882 500	Февраль 2023						
2.	Проценты	172 084		1 799	24	-	3 642		

Неиспользованные лимиты по кредитным договорам по состоянию на 31.12.2022

Кредитор	Срок действия лимита	Валюта договора	Лимит по договору	Задолженность на 31.12.2022	Неиспользованный лимит
ПАО «Росбанк»	17.03.2023	тыс. долл. США	100 000	-	100 000
ПАО «Сбербанк»	27.04.2024	тыс. долл. США	200 000	-	200 000
ПАО Банк «ФК Открытие»	13.03.2025	тыс. рублей	10 000 000	-	10 000 000

12. Налог на прибыль

По итогам 2021 года начислены:

- условный расход по налогу на прибыль в сумме 3 986 377 тыс. руб. (прибыль составила 19 931 884 тыс. руб.);
- свернутая сумма постоянных налоговых расходов и доходов составила (421 848) тыс. руб. (сумма постоянных разниц составила 2 109 237 тыс. руб.);

Расшифровка постоянных налоговых обязательств и активов за 2021 год представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма постоянных разниц	Сумма ПНР/(ПНД)
Расходы, не учитываемые в целях налогообложения	283 478	56 696
Расходы прошлых лет	464	93
Налоговая база, определяемая в соответствии с пунктом 1 статьи 284.2 НК РФ	(1 943 642)	(388 729)
Полученные дивиденды	(436 476)	(87 295)
Доходы прошлых лет	(13 061)	(2 612)
Итого:	(2 109 237)	(421 848)

- отложенное налоговое обязательство в сумме 993 346 тыс. руб. (сумма налогооблагаемых временных разниц составила 4 966 728 тыс. руб.);

- отложенный налоговый актив в сумме 17 704 тыс. руб. (сумма вычитаемых временных разниц составила 88 520 тыс. руб.);

Расшифровка строки 2412 «Отложенный налог на прибыль» представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма изменения временных разниц	Сумма (ОНА)/ОНО
Сумма расходов на капитальные вложения в соответствии с п.9 ст.258 НК РФ	(80 439)	(16 088)
Разница между бухгалтерской и налоговой амортизацией	254 410	50 882
Разница по прямым расходам в оценке незавершенного производства, остатков готовой продукции и товаров, отгруженных по бухгалтерскому и налоговому учету	47 579	9 516
Корректировка остаточной стоимости списанных ОС	172	34
Переоценка ценных бумаг	44 049	8 810
Переоценка реализованных ценных бумаг	4 701 058	940 212
Курсовая разница по ценным бумагам	(27)	(5)
Проценты по кредиту на приобретение ОС	(74)	(15)
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	(71 836)	(14 367)
Убыток от продажи основных средств	(27)	(5)
Износ по безвозмездно полученному имуществу	(863)	(173)
Резерв по сомнительным долгам	(4 120)	(824)
Амортизация	(11 168)	(2 234)
Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва по сомнительным долгам	(506)	(101)
Итого:	4 878 208	975 642

Начислен текущий налог на прибыль в сумме 4 540 171 тыс. руб. (налогооблагаемая прибыль составила 22 700 856 тыс. руб.).

Расшифровка строки 2411 «Текущий налог на прибыль» представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма
Условный расход по налогу на прибыль	3 986 377
Постоянный налоговый доход	(421 848)
Отложенный налог на прибыль	975 642
Итого текущий налог:	4 540 171

Строка 2410 «Налог на прибыль» за 2021 г. составила 3 564 529 тыс. руб., которая состоит из текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

По итогам 2022 года начислены:

- условный расход по налогу на прибыль в сумме 2 338 458 тыс. руб. (прибыль составила 11 692 292 тыс. руб.);

- свернутая сумма постоянных налоговых расходов и доходов составила 22 479 тыс. руб. (сумма постоянных разниц составила 113 393 тыс. руб.);

Расшифровка постоянных налоговых обязательств и активов за 2022 год представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	Сумма постоянных разниц	Сумма ПНР/(ПНД)
Расходы, не учитываемые в целях налогообложения	225 707	45 142
Расходы прошлых лет	20	4
Налоговая база, определяемая в соответствии с пунктом 1 статьи 284.2 НК РФ	(108 420)	(21 684)
Доходы, не учитываемые в целях налогообложения	(4)	(1)
Доходы прошлых лет	(4 910)	(982)
Итого:	(112 393)	(22 479)

- отложенное налоговое обязательство в сумме (261 033) тыс. руб. (сумма налогооблагаемых временных разниц составила 1 305 167 тыс. руб.);

- отложенный налоговый актив в сумме 22 783 тыс. руб. (сумма вычитаемых временных разниц составила 113 915 тыс. руб.);

Расшифровка строки 2412 «Отложенный налог на прибыль» представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	Сумма изменения временных разниц	Сумма (ОНА)/ОНО
Сумма расходов на капитальные вложения в соответствии с п.9 ст.258 НК РФ	(545 246)	(109 049)
Разница между бухгалтерской и налоговой амортизацией	394 257	78 851
Расходы по капитализируемым ремонтам	(702 143)	(140 428)
Разница по прямым расходам в оценке незавершенного производства, остатков готовой продукции и товаров, отгруженных по бухгалтерскому и налоговому учету	(309 445)	(61 889)
Корректировка остаточной стоимости списанных ОС	2 414	483
Переоценка ценных бумаг	(177 386)	(35 477)
Переоценка реализованных ценных бумаг	29 630	5 926
Курсовая разница по ценным бумагам	2 757	551
Проценты по кредиту на приобретение ОС	(5)	(1)
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	66 211	13 242
Резерв под обесценение финансовых вложений	42 898	8 580
Убыток от продажи основных средств	(27)	(5)
Износ по безвозмездно полученному имуществу	(837)	(167)
Резерв по сомнительным долгам	8 246	1 649
Амортизация	(2 567)	(514)
Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва по сомнительным долгам	(9)	(2)
Итого:	(1 191 252)	(238 250)

Начислен текущий налог на прибыль в сумме 2 122 687 тыс. руб. (налогооблагаемая прибыль составила 10 613 433 тыс. руб.).

Расшифровка строки 2411 «Текущий налог на прибыль» представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Сумма	тыс. руб.
Условный расход по налогу на прибыль	2 338 458	
Постоянный налоговый доход	22 479	
Отложенный налог на прибыль	(238 250)	
Итого текущий налог:	2 122 687	

Строка 2410 «Налог на прибыль» за 2022 г. составила 2 369 517 тыс. руб., которая состоит из текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Расшифровка строки 2460 «Прочее» представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	2022 год	2021 год	(тыс. руб.)
Налог на прибыль прошлых лет	-	3 088	
Итого:	-	3 088	

13. Доходы

13.1 Доходы по обычным видам деятельности

Расшифровка доходов по обычным видам деятельности представлены в таблице далее:

Наименование показателя	2022	2021	тыс. руб.
Выручка от реализации готовой продукции	41 425 159	42 640 442	
Выручка от реализации покупных товаров	1 801 001	4 360	
Выручка от арендных операций	76 410	24 571	
Выручка от оказания услуг по общественному питанию	56 443	37 352	
Выручка от реализации прочих услуг	374 280	173 949	
Итого:	43 733 293	42 880 674	

13.2 Прочие доходы

Расшифровка прочих доходов представлена в таблице ниже:

№ строки	Наименование показателя	2022 год	2021 год	тыс. руб.
Стр.2340 Отчета о финансовых результатах	Доход от продажи и прочего выбытия ценных бумаг (долей участия)	1 453 105	20 201 884	
	Доход от погашения векселя	-	355 793	
	Переоценка ценных бумаг по рыночной стоимости	177 386	-	
	Доходы от продажи и прочего выбытия основных средств и иного имущества	209 722	989 875	
	Штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных обязательств	12 610	10 034	
	Излишки и прочее оприходование МПЗ	70 745	74 375	
	Восстановленный резерв по сомнительным долгам	13 658	14 834	
	Расходы от продажи валюты	42 538	13 761	

№ строки	Наименование показателя	2022 год	2021 год
	Списано кредиторской задолженности	121	841
	Курсовая разница	421 531	187 267
	Другие доходы	11 493	121 299
	Итого:	2 412 909	21 969 963

14 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

14.1 Себестоимость товаров, продукции, работ, услуг.

Расшифровка видов себестоимости представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	2022	2021
Себестоимость готовой продукции	(22 889 745)	(18 505 245)
Себестоимость покупных товаров	(2 175 120)	(751)
Себестоимость общественного питания	(28 848)	(16 352)
Себестоимость арендных операций	(64 722)	(15 735)
Себестоимость прочих услуг	(339 664)	(136 805)
Итого:	(25 498 099)	(18 674 888)

Структура затрат основного производства за 2021-2022 гг. раскрыта в разделе 6 табличных Пояснений.

14.2 Коммерческие расходы.

Расшифровка коммерческих расходов представлена в таблице далее:

Вид расхода	2022 год	2021 год
Расходы по доставке	(2 611 560)	(2 249 298)
Расходы по упаковке и отгрузке	(540 222)	(508 017)
Тара	(755 427)	(484 858)
Прочие	(80 450)	(77 555)
Итого:	(3 987 659)	(3 319 728)

14.3 Управленческие расходы.

Расшифровка управленческих расходов представлена в таблице ниже:

Статьи затрат	2022 год	2021 год
Расходы на оплату труда	(2 011 682)	(1 481 050)
Страховые взносы	(433 641)	(332 790)
Содержание и ремонт зданий и сооружений	(190 546)	(195 987)
Охрана объектов	(117 774)	(104 984)
Аренда	(44 141)	(45 051)
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	(66 211)	-
Расходы на добровольное и обязательное страхование	(19 566)	(22 906)
Расходы на охрану труда	(26 516)	(26 495)
Амортизация	(25 078)	(21 451)
Услуги связи	(8 359)	(8 197)
Прочие расходы	(227 186)	(169 475)
Итого	(3 170 700)	(2 408 386)

14.4 Прочие расходы.

Расшифровка прочих расходов представлена в таблице ниже:

		тыс. руб.	
№ строки	Наименование показателя	2022 год	2021 год
Стр.2350 Отчета о финансовых результатах	Стоимость погашенных векселей	-	(355 793)
	Расходы по продаже и прочему выбытию основных средств и иного имущества	(197 070)	(592 587)
	Вклад в имущество дочерних обществ	(10 039)	(89 467)
	Расходы на содержание социально- культурной сферы и выплаты социального характера	(102 357)	(84 357)
	Услуги кредитных организаций	(24 104)	(12 925)
	Резерв по сомнительным долгам	(21 904)	(10 714)
	Резерв под обесценение финансовых вложений	(42 898)	-
	Налоги	(3 725)	(2 467)
	Расходы по продаже и прочему выбытию ценных бумаг	(1 352 210)	(19 880 793)
	Другие расходы	(321 030)	(222 317)
	Итого:	(2 075 337)	(21 251 420)

15. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности пересчитывается в рубли. Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации.

Величина курсовых разниц:

Курсовые разницы	2022 год	2021 год
Образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, тыс. руб.	528 509	184 599
Образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, тыс. руб.	(6 383)	2 668

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации:

Иностранная валюта	Курс ЦБ РФ		
	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
Евро	75,6553	84,0695	90,6824
Швейцарский франк	76,1805	80,9376	83,5131
Японская йена	0,530609	0,645097	0,714915
Китайский юань	9,89492	11,65030	11,31190

16. Дивиденды и прибыль, приходящаяся на одну акцию

16.1 Дивиденды.

Годовым общим собранием акционеров Общества 21 мая 2021 года приняты решения о выплате (объявлении) дивидендов по результатам 2020 года в размере 5 рублей 20 копеек на одну обыкновенную акцию и 2 рубля 80 копеек на одну обыкновенную акцию по результатам прошлых лет.

Общая сумма начисленных дивидендов составила: по результатам 2020 года – 4 552 284 тыс. руб.; по результатам прошлых лет 2 451 230 тыс. руб.

Общая сумма выплаченных дивидендов составила: по результатам 2020 года – 4 539 041 тыс. руб.; по результатам прошлых лет 2 444 099 тыс. руб.

Дивиденды в размере 13 243 тыс. руб. и 7 131 тыс. руб. соответственно в связи с отсутствием реквизитов для их перечисления лицам – получателям дивидендов, владельцам обыкновенных акций, депонированы на соответствующем счете эмитента.

Внеочередным общим собранием акционеров Общества 29 июля 2021 года принято решение о выплате (объявлении) дивидендов по результатам прошлых лет в размере 18 рублей на одну обыкновенную акцию.

Общая сумма начисленных дивидендов составила 15 757 907 тыс. руб.

Общая сумма выплаченных дивидендов составила 15 711 626 тыс. руб.

Дивиденды в размере 46 281 тыс. руб. в связи с отсутствием реквизитов для их перечисления лицам – получателям дивидендов, владельцам обыкновенных акций, депонированы на соответствующем счете эмитента.

Начисление и удержание налога на доходы физических лиц и налога на доходы юридических лиц произведено в соответствии с действующим законодательством.

Внеочередным общим собранием акционеров Общества 04 февраля 2022 года принято решение о выплате (объявлении) дивидендов по результатам прошлых лет в размере 11 рублей 50 копеек на одну обыкновенную акцию.

Общая сумма начисленных дивидендов составила 10 067 551 тыс. руб.

Общая сумма выплаченных дивидендов составила 10 039 891 тыс. руб.

Дивиденды в размере 27 660 тыс. руб. в связи с отсутствием реквизитов для их перечисления лицам – получателям дивидендов, владельцам обыкновенных акций, депонированы на соответствующем счете эмитента.

Начисление и удержание налога на доходы физических лиц и налога на доходы юридических лиц произведено в соответствии с действующим законодательством.

16.2 Прибыль, приходящаяся на одну акцию.

Базовая прибыль на акцию за 2021 год составила 18 рублей 69 копеек (сумма прибыли 16 364 267 тыс. руб. / количество акций 875 439 тыс. шт.).

Базовая прибыль на акцию за 2022 год составила 10 рублей 66 копеек (сумма прибыли 9 331 355 тыс. руб. / количество акций 875 439 тыс. шт.).

17. Отчет о движении денежных средств

Отчет составлен с учетом денежных потоков между ПАО «Дорогобуж» и связанными сторонами, суммы которых указаны в разделе IV Пояснений.

Денежные потоки Общества подразделяются на потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций. Денежные потоки Общества классифицируются в зависимости от характера операций, с которыми они связаны.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств отражены по официальному курсу

иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте, на отчетные данные, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств отражены свернуто суммы налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, в бюджетную систему и возмещение из нее.

Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» представлена в таблице ниже:

тыс. руб.		
Наименование показателя	2022 год	2021 год
Свернутые денежные потоки по НДС	-	278 358
Проценты по депозитам	107 922	27 509
Проценты за пользование денежными средствами	16 554	615
Другие	58 311	18 857
Итого:	182 787	325 339

Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» представлена в таблице ниже:

тыс. руб.		
Наименование показателя	2022 год	2021 год
Свернутые денежные потоки по НДС	(317 457)	-
Вклад в имущество, финансовая помощь дочерним предприятиям	(10 039)	(89 467)
Прочие налоги	(37 417)	(39 077)
Командировочные расходы	(18 138)	(16 675)
Платежи по договорам страхования	(20 760)	(21 234)
Благотворительность	(37 455)	(22 821)
Беспроцентный заем работникам	(10 940)	(9 695)
Услуги кредитных учреждений	(15 085)	(7 338)
Другие	(27 072)	(13 405)
Итого:	(494 363)	(219 712)

18. Обеспечения полученные и выданные

Информация о наличии обеспечений полученных и выданных представлена в разделе 8 табличных пояснений.

19. Условные активы и обязательства

Условных активов и обязательств на 31.12.2022 г., 31.12.2021 г. и на 31.12.2020 г. нет.

Раздел IV. Информация по связанным сторонам

1. Состав связанных сторон на 31.12.2022 года.

Информация о связанных сторонах раскрывается в ограниченном объеме в соответствии с п.16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

2. Основные операции со связанными сторонами.

В процессе хозяйственной деятельности ПАО «Дорогобуж» проводило операции со связанными сторонами.

Наиболее распространенными являлись приобретение и продажа товаров, продукции, выполнение работ, оказание услуг, аренда имущества и предоставление имущества в аренду. Продажа товаров, продукции, работ, услуг осуществлялась на обычных коммерческих условиях, все расчеты ведутся денежными средствами.

Расшифровка основных операций со связанными сторонами представлена в таблице ниже:

Наименование операции	Связанная сторона	Сумма с НДС, тыс. руб.	
		2022 год	2021 год
Продажи:			
- продажа удобрений	Другие связанные стороны ПАО «Акрон» Дочерние общества	38 691 141 3 557 773 -	42 473 284 2 934 210 -
- реализация прочей продукции	Дочерние общества	48	-
- сдача имущества в аренду	ПАО «Акрон» Дочерние общества Другие связанные стороны	61 775 24 714 1 394	- 24 855 1 245
- реализация основных средств, материалов и иного имущества	Другие связанные стороны ПАО «Акрон» Дочерние общества	18 746 211 925 470	609 191 976 450
- выполненные работы (ремонт оборудования, транспортные услуги)	ПАО «Акрон» Дочерние общества Другие связанные стороны	169 087 5 874 4 573	57 877 5 930 8 106
Покупки:			
- основное сырье	Другие связанные стороны ПАО «Акрон»	5 969 142 603 751	4 497 475 701 790
- вспомогательные материалы и оборудование	ПАО «Акрон» Дочерние общества Другие связанные стороны	2 679 766 444 9	55 428 2 228 1 880
- тара	Дочерние общества ПАО «Акрон»	434 966 11 597	313 650 -
- аренда имущества	ПАО «Акрон» Дочерние общества	108 990 612	93 092 612
- выполненные работы (по ремонту основных средств, капитальные вложения транспортные услуги)	ПАО «Акрон» Дочерние общества Другие связанные стороны	531 130 805 135 385	704 958 5 321 215 036
- услуги по хранению	Другие связанные стороны Дочерние общества	34 514 6	11 441 10
Вклад в уставный капитал	Другие связанные стороны Дочерние общества	-	- 570 000
Вклад в имущество	Дочерние общества	10 000	89 420

	Другие связанные стороны	39	47
Займы:			
- выданные	ПАО «Акрон» Дочерние общества	- 57 000	740 000 3 833 556
- начисленные проценты по займам выданным	ПАО «Акрон» Другие связанные стороны Дочерние общества	- 204 603 658	47 880 324 975 -
- полученные	ПАО «Акрон»	7 960 000	3 500 000
- начисленные проценты по займам полученным	ПАО «Акрон»	387 621	36 114
Продажа ценных бумаг (акции ПАО «Акрон»)	ПАО «Акрон»	181	19 850 655
Продажа ценных бумаг (облигации ПАО «Акрон»)	ПАО «Акрон»	1 082 764	-
Продажа доли в УК (дочернее общество)	Другие связанные стороны	370 160	-
Погашение облигаций	ПАО «Акрон»	-	351 229
Купонный доход по облигациям	ПАО «Акрон»	472 355	11 383

3. Незавершенные операции со связанными сторонами.

Расшифровка незавершенных операций со связанными сторонами представлена в таблице далее:

тыс. руб.

Наименование задолженности	Связанная сторона	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Задолженность ПАО «Дорогобуж» перед связанными сторонами:			
- авансы под отгрузку основной продукции	Другие связанные стороны ПАО «Акрон»	5 191 440 -	6 748 371 15 273
- за выполненные работы, оказанные услуги, вспомогательные материалы	ПАО «Акрон» Другие связанные стороны Дочерние общества	104 619 13 622 10 054	714 390 26 244 567
Задолженность связанных сторон перед ПАО «Дорогобуж»:			
- за основную продукцию, услуги, продажу ТМЦ и основных средств	ПАО «Акрон» Другие связанные стороны Дочерние общества	218 486 909 4 344	494 504 3 709 564 4 640
- займы, выданные	ПАО «Акрон» Другие связанные стороны	- 1 993 903	- 5 746 674
- проценты по займам	ПАО «Акрон» Другие связанные стороны	- 97 841	- 173 983
Поручительства, выданные по обязательствам связанных сторон	Другие связанные стороны	1 771 175	1 007 990

Все расчеты планируется завершить в течение 12 месяцев. Просроченной задолженности на 31.12.2022 и 31.12.2021 нет. Списание дебиторской задолженности в 2022 и 2021 гг. не производилось.

4. Движение денежных средств по операциям со связанными сторонами.

Расшифровка движения денежных средств по операциям со связанными сторонами представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование операции	Связанная сторона	2022 год	2021 год
Поступление по обычным видам деятельности	Другие связанные стороны	40 764 506	27 341 615
	ПАО «Акрон»	4 269 037	2 768 741
	Дочерние общества	31 389	31 437
Расходы по обычным видам	Другие связанные стороны	6 184 870	4 981 208

деятельности	ПАО «Акрон»	4 519 506	1 015 375
	Дочерние общества	389 957	348 755
Выдача займов	ПАО «Акрон»	-	740 000
	Дочерние общества	57 000	3 833 566
Возврат займов выданных	ПАО «Акрон»	-	5 000 800
	Другие связанные стороны	3 752 519	2 495 000
	Дочерние общества	57 000	-
Получение займов	ПАО «Акрон»	7 960 000	3 500 000
Возврат займов полученных	ПАО «Акрон»	5 077 500	3 500 000
Вклады в уставные капиталы	Дочерние общества	-	-
	Другие связанные стороны	-	-
Вклады в имущество	Дочерние общества	10 000	89 420
	Другие связанные стороны	39	47
Дивиденды выплаченные	ПАО «Акрон»	9 738 707	22 017 946
Дивиденды полученные	ПАО «Акрон»	-	85 637
	Другие связанные стороны	-	350 839
Проценты по займам выданным	ПАО «Акрон»	-	150 092
	Другие связанные стороны	280 752	229 006
	Дочерние общества	658	-
Проценты по займам полученным	ПАО «Акрон»	215 537	36 114
Поступление от продажи доли в УК	Другие связанные стороны	370 160	-
Поступление от продажи ценных бумаг	ПАО «Акрон»	1 082 945	19 850 655
Поступления от погашения облигаций	ПАО «Акрон»	-	351 229

На 31.12.2022 на балансе ПАО «Дорогобуж» числились котируемые долговые ценные бумаги, выпущенные связанной стороной (материнской компанией – ПАО «Акрон») в сумме 5 226 128 тыс. руб. На 31.12.2021 года – отсутствуют.

5. Сведения о размере вознаграждения по органам управления Общества.

Членам Совета директоров, занимающим штатные должности в Обществе, выплачивалась заработная плата в соответствии с трудовыми договорами.

Оплата труда Генерального директора (Президента) Общества производилась по трудовому договору, заключенному между ним и Обществом.

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Вознаграждение членам Совета директоров, тыс. руб.	272 526	134 950
в том числе:		
заработная плата	107 694	59 645
премии	164 832	75 305
Вознаграждение исполнительным органам, тыс. руб.	418 629	287 311
в том числе:		
заработная плата	122 714	131 558
премии	295 912	155 751
иные виды вознаграждений	3	2
Страховые взносы с вознаграждения членам Совета директоров и исполнительным органам, тыс. руб.	106 644	66 095

Раздел V. Риски хозяйственной деятельности

1. Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к ее операциям и деятельности может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

Российские налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации некоторых моментов налогового законодательства и, возможно, что будут оспорены какие-то операции либо расчеты, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три предшествующих календарных года деятельности. При определенных обстоятельствах проверки могут распространяться на более длительные периоды.

По оценке руководства, у Общества отсутствуют потенциальные обязательства по налоговым рискам, за исключением маловероятных.

2. Финансовые риски.

В ходе своей деятельности Общество подвергается различным финансовым рискам: рыночному риску (включая валютный, процентный и ценовой риски), кредитному риску и риску ликвидности. Программа управления рисками в целом направлена на минимизацию их потенциального негативного влияния на финансовые показатели Общества.

(a) Рыночный риск

(i) Валютный риск

Валютный риск – риск убытков в результате негативных колебаний обменных курсов различных валют по отношению к валюте Российской Федерации – российскому рублю. Валютный риск возникает по международным операциям Общества, коммерческим сделкам в иностранной валюте, включая погашение кредитов в иностранной валюте и признание активов и обязательств, выраженных в валюте, отличной от валюты Российской Федерации.

Задачей деятельности Общества в области управления валютными рисками является минимизация изменений финансовых результатов Общества за счет выравнивания структуры активов и обязательств, выраженных в одной и той же валюте.

Привлечение Обществом валютных кредитов зависит от текущих и форвардных ставок иностранных валют по отношению к российскому рублю. Кредитные линии, выраженные в различных валютах, минимизируют валютный риск Общества и позволяют ему оперативно реагировать на резкие изменения валютных курсов.

В таблицах ниже представлен риск Общества в отношении изменения обменного курса валют по состоянию на отчетную дату:

На 31 декабря 2022 г.	тыс. долларов США	тыс. евро	тыс. китайских юаней	тыс. японских йен
Финансовые активы:	19 367	176	129 846	-
Денежные средства и их эквиваленты	9 640	78	108 659	-
Финансовые вложения	-	30	-	-
Дебиторская задолженность	9 727	68	21 187	-
Финансовые обязательства:	(5 850)	(3 396)	-	(101 826)
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	(5 850)	(3 396)	-	(101 826)
Задолженность по кредитам	-	-	-	-
Чистая позиция	13 517	(3 220)	129 846	(101 826)

На 31 декабря 2021 г.	тыс. долларов США	тыс. евро	тыс. китайских юаней	тыс. японских йен
Финансовые активы:	84 388	360	-	-
Денежные средства и их эквиваленты	33 869	212	-	-
Финансовые вложения	575	30	-	-
Дебиторская задолженность	49 944	118	-	-
Финансовые обязательства:	(20 374)	(1 871)	-	(62 826)
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	(350)	(1 871)	-	-
	(20 024)		-	(62 826)
Чистая позиция	64 014	(1 511)	-	(62 826)

Чувствительность к изменению валютных курсов рассчитывается как совокупность чистых валютных рисков и в основном связана с задолженностью покупателей и заказчиков, денежными средствами и их эквивалентами, заемными средствами и кредиторской задолженностью, выраженными в иностранной валюте.

	Доллар США 2022 год	Евро 2022 год	Китайские юани 2022 год	Яп. Йена 2022 год
<i>Влияние на прибыль за вычетом налогов (налог на прибыль 20%):</i>				
Укрепления иностранной валюты на 20%, в тыс. руб.	152 120	(38 978)	205 570	(8 645)
Ослабления иностранной валюты на 20%, в тыс. руб.	(152 120)	38 978	(205 570)	8 645

	Доллар США 2021 год	Евро 2021 год	Китайские юани 2021 год	Яп. Йена 2021 год
<i>Влияние на прибыль за вычетом налогов (налог на прибыль 20%):</i>				
Укрепления иностранной валюты на 50%, в тыс. руб.	1 902 307	(50 812)	-	(16 212)
Ослабления иностранной валюты на 50%, в тыс. руб.	(1 902 307)	50 812	-	16 212

Основным источником валютной выручки Общества являются экспортные операции. Поскольку Общество экспортирует за пределы РФ часть своей продукции, Общество подвергается валютному риску, возникающему ввиду изменений валютного курса, главным образом, доллара США, так как большая часть экспортных продаж осуществляется в этой валюте.

(ii) Процентный риск

Процентный риск возникает в результате изменения процентных ставок, которые могли бы повлиять на финансовые результаты или стоимость капитала Общества. Колебание процентных ставок может привести к изменению процентов к получению и к уплате. Основной задачей Общества по управлению процентным риском является защита чистого результата по процентам. Управление процентным риском осуществляется финансовым подразделением Общества.

Мониторинг динамики рыночных процентных ставок и анализ позиции Общества по процентным кредитам и займам осуществляется финансовым подразделением Общества в рамках процесса управления процентным риском. Мониторинг осуществляется с учетом

действующих условий рефинансирования, продления существующих позиций и альтернативного финансирования.

Доход Общества и его денежные потоки от операционной деятельности в существенной степени независимы от изменений рыночных процентных ставок. Процентный риск может возникнуть у Общества при привлечении заемных средств под переменные процентные ставки. В 2021 и в 2022 годах Общество не привлекало заемные средства под переменные процентные ставки.

(iii) Ценовой риск

Периодически Общество инвестирует средства в предприятия, обладающие высоким потенциалом роста на рынке. Инвестиции оцениваются финансовым подразделением Общества и утверждаются при условии того, что внутренний уровень прибыли на инвестицию превышает текущую величину средневзвешенной стоимости капитала.

Общество не проводит операций с финансовыми инструментами, стоимость которых подвергается риску изменения стоимости товаров, обращающихся на открытом рынке.

б) Кредитный риск

Кредитный риск возникает в связи с возможным неисполнением обязательств контрагентами по операциям, которое может привести к финансовым убыткам Общества. Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном задолженностью покупателей и заказчиков, денежными средствами, банковскими депозитами и задолженностью по займам выданным. Задачей управления кредитным риском является предотвращение потерь ликвидных активов, депонированных или инвестированных в финансовые учреждения, или снижения стоимости дебиторской задолженности.

Максимальная сумма кредитного риска в размере 7 288 млн. руб. (2021 г.: 18 050 млн. руб.) по финансовым активам равна балансовой стоимости финансовых активов Общества, включая дебиторскую задолженность, денежные средства и их эквиваленты.

Денежные средства и их эквиваленты. Денежные средства и краткосрочные депозиты размещаются в крупных российских банках с независимыми кредитными рейтингами. Все остатки на счетах в банках и срочные банковские депозиты не просрочены и не обесценены.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков и дебиторская задолженность по займам. В отношении задолженности покупателей и заказчиков и дебиторской задолженности по займам действует политика активного управления кредитным риском, которая концентрируется на непрерывном отслеживании кредитного риска и состоянии расчетов. Целью управления дебиторской задолженностью является обеспечение развития и рентабельности Общества за счет оптимизации использования активов одновременно с сохранением риска на приемлемом уровне.

Мониторинг и контроль за кредитным риском осуществляется финансовым подразделением Общества. Кредитная политика требует проведения кредитных оценок и присвоения рейтингов покупателям и заемщикам. Анализ кредитного качества каждого нового покупателя проводится до того, как Общество предоставит ему стандартные условия поставки товаров и платежей. Прежде чем предоставить новому клиенту заем, Общество проводит оценку его кредитоспособности. Кредитное качество клиентов и заемщиков оценивается с учетом их финансового положения, предыдущего опыта и других факторов. Работа с покупателями, не соответствующими критериям кредитоспособности, осуществляется исключительно по предоплате.

Хотя вероятность погашения дебиторской задолженности может быть подвержено влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что нет существенного риска потерь сверх суммы созданных резервов по сомнительным долгам.

в) Риск ликвидности

Риск ликвидности возникает в связи с потенциальной неспособностью Общества выполнить свои финансовые обязательства, такие как погашение финансового долга и платежи поставщикам. Подход Общества к управлению риском ликвидности заключается в поддержании достаточных резервов, быстро обращаемых в наличные денежные средства, для удовлетворения требований ликвидности в любое время.

Общество старается поддерживать стабильность источников финансирования, которые в основном состоят из кредиторской задолженности. Общество инвестирует средства в диверсифицированные портфели ликвидных активов с тем, чтобы иметь возможность быстро и органично реагировать на непредвиденные требования к ликвидности. Финансовое подразделение Общества еженедельно информирует руководство Общества о состоянии ликвидности. В дополнение к управлению денежными средствами Общество снижает риск ликвидности за счет наличия открытых кредитных линий.

В таблице ниже приводится анализ финансовых обязательств Общества по срокам погашения исходя из оставшегося на отчетную дату срока погашения.

	До 12 месяцев	От 1 до 5 лет	Итого
На 31 декабря 2022 г.			
Займы	2 882 500	-	2 882 500
Проценты к уплате	172 084	-	172 084
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, тыс. руб.	920 449	291 438	1 503 325
Дивиденды и прочие выплаты акционерам, тыс. руб.	119 751	-	119 751
Итого будущие платежи, тыс. руб.	4 094 784	291 438	4 677 660
в т.ч. по основной задолженности и процентам, тыс. руб.	3 975 033	291 438	4 557 909

	До 12 месяцев	От 1 до 5 лет	Итого
На 31 декабря 2021 г.			
Кредиты	-	1 485 852	1 485 852
Проценты к уплате	1 799	-	1 799
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, тыс. руб.	1 470 630	50 736	1 521 366
Дивиденды и прочие выплаты акционерам, тыс. руб.	134 466	-	134 466
Итого будущие платежи, тыс. руб.	1 606 895	1 536 588	3 143 483
в т.ч. по основной задолженности и процентам, тыс. руб.	1 472 429	1 536 588	3 009 017

Общество контролирует соблюдение минимального требуемого остатка денежных средств для краткосрочных платежей в соответствии с принятой Обществом финансовой политикой. К таким остаткам денежных средств относятся текущие остатки на счетах в банках и банковские депозиты. Политика Общества по финансированию оборотного капитала нацелена на максимальное использование собственных денежных поступлений от операционной деятельности с привлечением краткосрочных банковских кредитов, займов и иных источников внешнего финансирования для обеспечения достаточного уровня ликвидности.

3. Риск недостаточности капитала

Задачей Общества в области управления капиталом является обеспечение возможности Общества продолжать непрерывную деятельность в целях сохранения доходности капитала для акционеров и получения выгод другими заинтересованными сторонами, а также

поддержания необходимого уровня финансовых ресурсов для инвестиционной деятельности и оптимальной структуры капитала для снижения его стоимости.

Общество осуществляет контроль над капиталом исходя из соотношения заемных и собственных средств. Этот показатель рассчитывается путем деления общей суммы долга на общую сумму капитала в управлении по показателям отчета о финансовых результатах и бухгалтерского баланса.

Коэффициент соотношения заемных и собственных средств на 31 декабря 2022 г. представлен в таблице:

	Сумма, тыс. руб.
Долгосрочные кредиты и займы	-
Краткосрочные кредиты и займы	2 882 500
Итого долг	2 882 500
Собственный капитал	27 681 553
Коэффициент соотношения заемных и собственных	0,01

Коэффициент соотношения заемных и собственных средств на 31 декабря 2021 г. представлен в таблице:

	Сумма, тыс. руб.
Долгосрочные кредиты и займы	1 485 852
Краткосрочные кредиты и займы	-
Итого долг	1 485 852
Собственный капитал	27 264 442
Коэффициент соотношения заемных и собственных	0,05
Долгосрочные кредиты и займы	2 955 028
Краткосрочные кредиты и займы	2 720 472
Итого долг	5 675 500
Собственный капитал	33 631 497
Коэффициент соотношения заемных и собственных	0,17

Управление капиталом в Обществе включает соблюдение внешних требований к минимальному уровню капитала, связанных с привлечением заемных средств Общества и соответствующими положениями законодательства Российской Федерации.

4. Страновые и региональные риски

Экономика РФ, как и большинства развивающихся стран, в значительной степени зависит от конъюнктуры развитых рынков. Россия производит большое количество сырьевых товаров, в частности, природный газ, нефть, энергоресурсы. Положение на мировых сырьевых рынках будет непосредственно отражаться на дальнейшем развитии РФ. При введении санкций, либо при резком снижении цен на нефть и другие сырьевые продукты вероятен сценарий замедления темпов роста отдельных секторов экономики. В структуре доходов доля нефтегазовых доходов составляет значительную долю, или более 40%. Правительство РФ на протяжении последних лет добивается стабильности условий развития экономики, принимая различные экономические меры, стимулируя развитие различных сегментов российской экономики.

Приоритеты Правительства Российской Федерации в области налоговой политики остаются такими же, как и ранее, - создание эффективной и стабильной налоговой системы, обеспечивающей бюджетную устойчивость в среднесрочной и долгосрочной перспективе. Основными целями налоговой политики продолжают оставаться поддержка инвестиций, развитие человеческого капитала, повышение предпринимательской активности. Важнейшим фактором проводимой налоговой политики является необходимость поддержания

сбалансированности бюджетной системы Российской Федерации. Повышения ставок основных налогов в 2022 году не ожидается.

Рынок минеральных удобрений РФ представлен крупными предприятиями с экспортно-ориентированной направленностью. Изменения на мировом рынке отражаются на деятельности российских предприятий.

Объем производства удобрений в России значительно превышает уровень спроса на внутреннем рынке, особенно с учетом ярко выраженной сезонности. Поэтому отрасль не может функционировать без экспорта.

Для снижения влияния страновых рисков нужна дальнейшая диверсификация поставок на различные рынки сбыта.

Несмотря на сложности отечественных потребителей для Общества внутренний российский рынок считается приоритетным, и Общество будет наращивать объемы продаж отечественным потребителям в различные регионы.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Смоленской области, расположенной в Центральном федеральном округе Российской Федерации. Регион имеет развитую транспортную инфраструктуру, расположен на транспортных магистралях, связывающих центр России с ее западными соседями - странами Европы, Белоруссией, Прибалтикой, а также с южными районами России.

Характерной чертой политической и экономической ситуации в Смоленской области является стабильность. Конструктивное сотрудничество законодательной и исполнительной ветвей власти позволило выработать единую экономическую политику области, четко определить приоритеты ее развития. Создан благоприятный инвестиционный климат, инвесторам оказывается содействие в разрешении различных проблем. Политическая и экономическая ситуация в регионе оценивается как прогнозируемая и стабильная. Однако изменение экономической ситуации в стране и мире скажется на общей ситуации в Смоленской области.

В случае возникновения вышеперечисленных рисков, Общество предпримет все возможные меры по устранению сложившихся негативных изменений. В целях минимизации влияния данных рисков Общество осуществляет необходимые мероприятия и учитывает данные негативные факторы при ведении своей основной деятельности.

В конце 2021 года Правительство РФ ввело квоты на экспорт азотных и сложных азотосодержащих удобрений.

Руководство полагает, что в случае ухудшения ситуации необходимость обеспечения продовольственной безопасности будет поддерживать спрос на минеральные удобрения во всем мире. Текущая ситуация по оценкам Руководства не оказывает существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность и погашать обязательства в обозримом будущем.

Будущая экономическая среда может отличаться от оценок руководства. Руководство продолжит внимательно следить за ситуацией, чтобы обеспечить оперативное реагирование на быстро меняющиеся условия.

5. Правовые риски

В обозримой перспективе риски, связанные с изменением валютного, налогового, таможенного и лицензионного законодательства, которые могут повлечь за собой ухудшение финансового состояния Общества, являются, по мнению Общества, незначительными.

Общество строит свою деятельность на четком соответствии налоговому, таможенному и валютному законодательству, отслеживает и своевременно реагирует на изменения в них, а также стремится к конструктивному диалогу с регулирующими органами в вопросах интерпретации норм законодательства.

Существующие недостатки российской правовой системы и российского законодательства, могут приводить к созданию атмосферы неопределенности в области коммерческой деятельности, что может отразиться на издержках Общества и, как следствие, на себестоимости производимой продукции.

Такая неопределенность во многих случаях, пусть и в меньшей степени, присутствует и в странах с более развитой правовой базой рыночной экономики. К таковым недостаткам следует отнести:

- быстрое развитие российской правовой системы и, как результат, встречающееся несоответствие между законами, указами, распоряжениями, решениями, постановлениями и другими нормативными актами. Кроме того, ряд основополагающих российских законов был введен в действие лишь в недавнее время, и зачастую отсутствуют подзаконные акты, призванные обеспечивать применение отдельных законов;

- возможная непоследовательность судебных инстанций в реализации принципа единообразия судебной и арбитражной практики, отсутствие единого толкования некоторых норм российского законодательства, особенно в сфере торгового и корпоративного законодательства;

Перечисленные недостатки могут неблагоприятно отразиться на способности Общества добиваться осуществления своих прав.

6. Репутационные риски

Репутационные риски, связанные с уменьшением числа покупателей Общества вследствие негативного представления о качестве реализуемой нами продукции являются, по мнению Общества, незначительными. Общество имеет хорошую репутацию, долгосрочную историю поставок продукции и, как показывает прошлый опыт, отсутствие претензий со стороны покупателей к качеству продукции.

7. Геополитические риски

24.02.2022 Президент Российской Федерации объявил о начале специальной военной операции на Украине в связи с ситуацией в Донбассе. В ответ на это США, ЕС и другие страны ввели ряд санкционных мер в отношении России, юридических и физических лиц. Последствия таких ограничений могут оказать существенное влияние на способность привлекать финансирование, осуществлять расчеты в иностранной валюте и реализовывать продукцию на международных рынках.

Обществом осуществляется постоянный мониторинг санкционного регулирования иностранных государств и законодательных инициатив, которые потенциально могут повлиять на его деятельность. Осуществляется постоянная проверка контрагентов на наличие санкционных рисков, диверсификация рынков сбыта и расчетных валют.

Раздел VI. События после отчетной даты

В январе 2023 года АО «Северо-Западная Фосфорная Компании» возвратила заем в сумме 935 988 тыс. руб.

Погашен займ ПАО «Акрон» в сумме 656 500 тыс. руб.

В феврале 2023 года:

АО «Северо-Западная Фосфорная Компании» возвратила заем в сумме 494 493 тыс. руб.

Погашен заем ПАО «Акрон» в сумме 648 900 тыс. руб.

Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	переоценка		На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г	1 415	(1 415)	-	(-)	-	-	-	-	-	1 415	(1 415)
	5110	за 2021 г	1 415	(1 415)	-	(-)	-	-	-	-	-	1 415	(1 415)
в том числе:													
Исключительные права на товарный знак	5101	за 2022 г	1 415	(1 415)	-	(-)	-	-	-	-	-	1 415	(1 415)
	5111	за 2021 г	1 415	(1 415)	-	(-)	-	-	-	-	-	1 415	(1 415)

1.2 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022	На 31 декабря 2021	На 31 декабря 2020
Всего	5130	1 415	1 415	1 415
в том числе:				
Исключительные права на товарный знак		1 415	1 415	1 415

1.3 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР
Затраты по неоконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022 г	144	-	(-)	144
	5170	за 2021 г	144	-	(-)	144

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	поступило	Выбыло объектов	Единообразная поправка по ФСБУ 6/2020	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства	5200	за 2022 г	14 643 644	(5 779 189)	4 053 701	(68 527)	58 825	(1 081 553)	-
	5210	за 2021 г	14 247 460	(6 273 937)	443 716	(47 532)	44 133	(947 507)	-
в том числе:									
Здания, сооружения и передаточные устройства	5201	за 2022 г	2 647 817	(1 145 348)	1 024 662	(16 016)	10 580	(142 125)	-
	5211	за 2021 г	2 537 972	(1 412 844)	115 843	(5 998)	3 586	(110 127)	-
Машины и оборудование	5202	за 2022 г	11 631 223	(4 442 236)	2 237 086	(44 950)	40 747	(902 058)	-
	5212	за 2021 г	11 398 962	(4 636 445)	252 650	(20 389)	19 783	(813 690)	-
Транспортные средства	5203	за 2022 г	298 488	(160 272)	85 682	(6 496)	6 491	(31 387)	-
	5213	за 2021 г	244 602	(196 424)	74 411	(20 525)	20 442	(18 336)	-
Земельные участки	5204	за 2022 г	3 568	-	-	(49)	-	-	-
	5214	за 2021 г	3 570	-	-	(2)	-	-	-
Прочие	5205	за 2022 г	62 548	(31 333)	706 271	(1 016)	1 007	(5 983)	-
	5215	за 2021 г	62 354	(28 224)	812	(618)	322	(5 354)	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
				Затраты за период	Списано	Перевод из группы в группу	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	2 422 563	2 279 102	(18 575)	-	(3 351 558)
	5250	за 2021 г	832 363	2 046 015	(13 099)	-	(443 716)
в том числе:							
Незавершенное строительство и монтажные работы	5241	за 2022 г	2 219 973	1 455 103	(-)	445 852	(3 010 323)
	5251	за 2021 г	749 299	1 077 605	(-)	697 412	(304 342)
Оборудование, транспортные средства и т.д.	5242	за 2022 г	201 589	823 999	(18 575)	(445 852)	(341 235)
	5252	за 2021 г	83 064	968 410	(13 099)	(697 412)	(139 374)
Земельные участки	5243	за 2022 г	-	-	-	-	-
	5253	за 2021 г	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	За 2022 год	За 2021 год
Увеличение стоимости объектов	5260	1 037 609	83 981
в том числе:			
Здания и сооружения	5261	181 961	65 663
Машины и оборудование	5262	855 648	16 425
Транспортные средства	5263	0	1 893
Уменьшение стоимости объекта	5270	(2 079)	(420)
в том числе:			
Здания и сооружения	5271	(48)	(276)
Машины и оборудование	5272	(2 031)	(144)
Транспортные средства	5273	-	-

2.4 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	5280	205 624	197 965	204 321
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	52 216	55 561	55 705
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	275 353	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	36 021	28 081	23 580

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			Резерв под обесценения ЦБ (первоначальная стоимость)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Перевод из долгосрочных в краткосрочные			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочные – всего	5301 5311	за 2022 г за 2021 г	3 553 738 17 130 240	(34) 4 756 822	- 572 556	(261 740) (14 834 640)	- (5 521 304)	(2 556) 685 582	- -	34 764 448	3 289 442 3 553 738	- (34)
в том числе:												
Вложения в дочерние общества	5302 5312	за 2022 г за 2021 г	855 740 285 740	- -	- -	(261 740) -	- -	- -	- -	- -	594 000 855 740	- -
Вложения в зависимые общества	5303 5313	за 2022 г за 2021 г	1 954 680 1 954 680	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	1 954 680 1 954 680	- -
Вложения в другие общества	5304 5314	за 2022 г за 2021 г	740 762 14 889 820	- 4 756 822	- -	- (14 834 640)	- (5 521 304)	685 582 (2 556)	- -	764 482 34	740 762 740 762	- -
Займы выданные	5305 5315	за 2022 г за 2021 г	2 556 -	(34) -	2 556 -	- -	- -	- -	- -	34 (34)	- 2 556	- (34)
Краткосрочные - всего	5306 5316	за 2022 г за 2021 г	5 770 997 9 618 315	15 852 4 109	6 198 399 4 679 159	(4 869 589) (7 840 895)	(29 630) (6 591)	2 556 (685 582)	(26 845) -	158 290 18 334	7 075 518 5 770 997	144 512 15 852
в том числе:												
Займы выданные	5307 5317	за 2022 г за 2021 г	5 744 152 8 668 952	- -	57 000 4 571 000	(3 809 519) (7 495 800)	- -	2 556 -	- -	(287) -	1 994 189 5 744 152	(287) -
Долговые ценные бумаги	5308 5318	за 2022 г за 2021 г	26 845 371 940	15 852 24 925	5 662 902 -	(1 059 924) (345 095)	(29 630) (6 591)	- -	(26 845) -	129 512 (2 482)	4 602 978 26 845	115 734 15 852
Прочие	5309 5319	за 2022 г за 2021 г	- 577 423	- (20 816)	478 497 108 159	(146) -	- -	- (685 582)	- -	29 065 20 816	478 351 -	29 065 -
Финансовых вложений - всего	5300 5310	за 2022 г за 2021 г	9 324 735 26 748 555	15 818 4 760 931	6 198 399 5 251 715	(5 131 329) (22 675 535)	(29 630) (5 527 895)	- -	(26 845) -	158 324 782 782	10 364 960 9 324 735	144 512 15 818

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости				
Запасы - всего		за 2022 г	4 567 747	(-)	85 915 444	(83 203 216)	(-)	(-)	x	7 279 975	(-)
		за 2021 г	3 552 575	(-)	68 368 970	(67 353 798)	(-)	(-)	x	4 567 747	(-)
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные платежи		за 2022 г	4 022 013	(-)	25 734 176	(24 659 966)	(-)	(-)	-	5 096 223	(-)
		за 2021 г	3 209 640	(-)	20 814 665	(20 002 292)	(-)	(-)	-	4 022 013	(-)
Затраты в незавершенном производстве		за 2022 г	50 695	(-)	26 273 152	(26 272 914)	(-)	(-)	-	50 933	(-)
		за 2021 г	31 990	(-)	20 234 718	(20 216 013)	(-)	(-)	-	50 695	(-)
Готовая продукция и товары для перепродажи		за 2022 г	318 859	(-)	27 364 447	(25 550 487)	(-)	(-)	-	2 132 819	(-)
		за 2021 г	243 116	(-)	18 761 993	(18 686 250)	(-)	(-)	-	318 859	(-)
Товары отгруженные		за 2022 г	176 180	(-)	6 543 669	(6 719 849)	(-)	(-)	-	-	(-)
		за 2021 г	67 829	(-)	8 557 594	(8 449 243)	(-)	(-)	-	176 180	(-)

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022	На 31 декабря 2021	На 31 декабря 2020
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
Материалы	5456	-	-	-

5. Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность
5.1 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 года		На 31 декабря 2021 года		На 31 декабря 2020 года	
		учтенная	балансовая	учтенная	балансовая	учтенная	балансовая
Всего	5540	419 291	-	411 054	-	415 680	-
в том числе:							
Покупатели и заказчики	5541	25 125	-	27 495	-	21 765	-

5.2 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г	На 31 декабря 2021 г	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	-	-	-
авансы полученные	5592	-	-	-
расчеты по налогам и сборам	5593	-	-	-
расчеты по оплате труда	5594	-	-	-
прочие	5595	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
Материальные затраты	5610	28 744 643	20 063 641
Расходы на оплату труда	5620	3 350 798	2 614 433
Отчисления на социальные нужды	5630	837 129	679 616
Амортизация	5640	964 882	942 527
Прочие затраты	5650	397 023	305 584
Итого по элементам	5660	34 294 475	24 605 801
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост I-I)	5670	(1 638 018)	(202 799)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	32 656 457	24 403 002

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства – всего	5700	298 968	66 211	(-)	(-)	365 179
в том числе: Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	5701	298 968	66 211	(-)	(-)	365 179

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные – всего	5800	88 500	1 118 627	562 430
в том числе:				
Гарантии по выданным авансам	5801	88 500	387 502	250 506
Аккредитивы	5802	-	731 125	311 924
Выданные – всего	5810	1 771 175	1 007 990	1 389 681
в том числе:	-			
Гарантии	5811	1 771 175	1 007 990	1 389 681



Руководитель

В.Я. Куницкий

Главный бухгалтер

И.А. Потапенкова

23 марта 2023 г.