

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Публичного акционерного общества
«Ростсельмаш» по итогам деятельности
за 2022 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Публичного акционерного общества «Ростсельмаш»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Ростсельмаш» (Организация) (ОГРН 1026104024484), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2022 год и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (в табличной и текстовой форме), включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «Ростсельмаш» по состоянию на 31 декабря 2022 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2022 год 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» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в РФ и 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 профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

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

Прочая информация

Генеральный директор (руководство) несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете и отчете эмитента, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет и отчет эмитента, предположительно, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, обеспечивающий в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с годовым отчетом и отчетом эмитента мы придем к выводу о том, что в них содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

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

Генеральный директор 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 Организации 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 Организацию, прекратить ее 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 Организации.

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 выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- 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 Организации;

- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации 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 Организация 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.

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

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

Руководитель аудита,
по результатам которого выпущено
аудиторское заключение
независимого аудитора
(руководитель задания по аудиту),
ОРНЗ 22006010024, действующий
от имени аудиторской организации
на основании доверенности от
07.10.2021 № 91-01/2021-Ю



Шакуров

Шакуров Рустам Валерьевич

Аудиторская организация:
Юникон Акционерное Общество
117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50,
ОРНЗ 12006020340

28 марта 2023 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 22 г.

Организация ПАО "Ростсельмаш"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Аренда и управление собственным или арендованным
нежилым недвижимым имуществом

Организационно-правовая форма/форма собственности

Публичное акционерное общество / Смешанная российская

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 344029, Ростовская область г. Ростов-на-Дону,
ул. Менжинского, д. 2

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора Юникон АО

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
27	03	2023
05785922		
6166010558		
68.20.2		
12247	41	
384		

ИНН

ОГРН/

ОГРНИП

7716021332

1037739271701

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 22 г. ³	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
Р.2 табл.2.1.	Основные средства	1150	138 189	133 810	141 386
Р.2 табл.2.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	8 427	4 450	
Р.3 табл.3.1.	Финансовые вложения	1170	1 475 372	880 135	1 476 938
Р.VII.ПЗ	Отложенные налоговые активы	1180	8 335	8 561	8 690
Р.2 табл.2.2.	Прочие внеоборотные активы	1190	0	3 401	3 401
	Итого по разделу I	1100	1 630 323	1 030 357	1 630 415
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Р.4 табл.4.1.	Запасы	1210	63	160	58
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	0	240	0
Р.5 табл.5.1.	Дебиторская задолженность	1230	21 021	595 013	688 439
Р.3 табл.3.1.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	895 000	815 050	112 000
Р.VII.ПЗ	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 791	15 083	4 676
	Прочие оборотные активы	1260			
	Итого по разделу II	1200	917 875	1 425 546	805 173
	БАЛАНС	1600	2 548 198	2 455 903	2 435 588

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 22 г. ³	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
Р. VII. ПЗ	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3 574	3 574	3 574
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(0) ⁷	(0) ⁷	(0)
Р. VII. ПЗ	Переоценка внеоборотных активов	1340	0	0	13 798
Р. VII. ПЗ	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 083 113	1 083 113	1 083 113
Р. VII. ПЗ	Резервный капитал	1360	893	893	893
Р. VII. ПЗ	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 375 337	1 306 569	1 264 843
	Итого по разделу III	1300	2 462 917	2 394 149	2 366 221
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410			
Р. VII. ПЗ	Отложенные налоговые обязательства	1420	5 443	4 902	4 665
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450	0	0	0
	Итого по разделу IV	1400	5 443	4 902	4 665
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510			
Р. 5 табл. 5.3.	Кредиторская задолженность	1520	75 559	52 642	60 370
Р. 5 табл. 5.3.	Расчеты по выплате дивидендов	1521	0	44 746	53 911
	Доходы будущих периодов	1530			
табл. 7.	Оценочные обязательства	1540	4 279	4 210	4 332
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	79 838	56 852	64 702
	БАЛАНС	1700	2 548 198	2 455 903	2 435 588

Заместитель генерального директора по финансам и
экономике

По доверенности № Д - 22 от 01.08.2022г.

" 27 " марта 20 23 г.



Лысенко Е.М.

(расшифровка подписи)

Примечания

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

Отчет о финансовых результатах

за _____ год 20 22 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация ПАО "Ростсельмаш"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической

по

Аренда и управление собственным или арендованным
деятельности нежилым недвижимым имуществом

ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма/форма собственности

Публичное акционерное общество/

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
27	03	2023
05785922		
6166010558		
68.20.2		
12247	41	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ год 20 22 г. ³	За _____ год 20 21 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	67274	49942
Табл.6.	Себестоимость продаж	2120	(32183)	(22887)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	35091	27055
Табл.6.	Коммерческие расходы	2210	(3051)	(3051)
Табл.6.	Управленческие расходы	2220	(30329)	(25919)
Р.VII.ПЗ	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1711	(1915)
Р.VII.ПЗ	Доходы от участия в других организациях	2310	1754	1459
Р.VII.ПЗ	Проценты к получению	2320	41267	38484
	Проценты к уплате	2330	()	()
Р.VII.ПЗ	Прочие доходы	2340	3165	10649
Р.VII.ПЗ	Прочие расходы	2350	(16631)	(24948)
Р.VII.ПЗ	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	31266	23729
Р.VII.ПЗ	Налог на прибыль ⁷	2410	(6977)	(3996)
Р.VII.ПЗ	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(6210)	(3630)
Р.VII.ПЗ	отложенный налог на прибыль	2412	(767)	(366)
	Прочее	2460		()
Р.VII.ПЗ	Чистая прибыль (убыток)	2400	24289	19733

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ год 20 22 г. ³	За _____ год 20 21 г. ⁴
	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 ⁷			
Р.VII.ПЗ	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	24289	19733
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Заместитель генерального директора по
финансам и экономике

По доверенности № Д - 22 от 01.08.2022г.

" 27 " марта 20 23 г.



Е.М. Лысенко

(расшифровка подписи)

Примечания

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

Отчет об изменениях капитала за 20 22 г.

Коды			
0710004			
29	03	2023	
05785922			
6166010558			
68.20.2			
12247		41	
384			

Организация ПАО "Ростсельмаш" Форма по ОКУД
 Идентификационный номер налогоплательщика ИНН
 Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом Дата (число, месяц, год) 29 03 2023
 Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное по ОКПО 05785922
 акционерное общество / Смешанная российская собственность с долей ф по ОКОПФ/ОКФС 6166010558 по ОКВЭД 68.20.2
 Единица измерения: тыс. руб. 12247 41 по ОКЕИ 384

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 21 г. ¹	3100	3 574	(0)	1 096 911	893	1 264 843	2 366 221
Увеличение капитала - всего:	3210	0	0	0	0	28 003	28 003
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	19 733	19 733
переоценка имущества	3212	x	x		x	0	0
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x	8 270	8 270
дополнительный выпуск акций	3214	0	0	0	x	x	0
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x		x
реорганизация юридического лица	3216						

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	()	(0)	(75)	()	(0)	(75)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	()	()
переоценка имущества	3222	x	x	(0)	x	()	(0)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(75)	x	()	(75)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	()	()	()	x	()	()
уменьшение количества акций	3225	()	(0)	()	x	()	(0)
реорганизация юридического лица	3226				x	()	()
дивиденды	3227	x	x	x	x	()	()
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(13 723)	x	(0)	(0)
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x		13 723	x
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г. ²	3200	3 574	(0)	1 083 113	893	1 306 569	2 394 149
За 20 22 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	0	0	0	0	68 773	68 773
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	24 289	24 289
переоценка имущества	3312	x	x		x	0	0
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x	44 484	44 484
дополнительный выпуск акций	3314	0	0	0	x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x		x
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала - всего:	3320	()	(0)	(0)	()	(5)	(5)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	()	(0)
переоценка имущества	3322	x	x	(0)	x	()	(0)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(0)	x	(5)	(5)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	()	()	()	x	()	()
уменьшение количества акций	3325	()	(0)	()	x	()	()
реорганизация юридического лица	3326					()	()
дивиденды	3327	x	x	x	x	(0)	(0)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x				x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x		0	x
Величина капитала на 31 декабря 20 22 г. ³	3300	3 574	(0)	1 083 113	893	1 375 337	2 462 917

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ¹	Изменения капитала за 20 21 г. ²		На 31 декабря 20 21 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	2 366 221	19 733	8 195	2 394 149
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410		0		0
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500	2 366 221	19 733	8 195	2 394 149
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	1 264 843	19 733	8 270	1 292 846
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411			13 723	13 723
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501	1 264 843	19 733	21 993	1 306 569
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
до корректировок	3402	1 101 378		(75)	1 101 303
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412			(13 723)	(13 723)
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502	1 101 378		(13 798)	1 087 580

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ³	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ¹
Чистые активы	3600	2 462 917	2 394 149	2 366 221

Заместитель генерального директора по финансам и
экономике

По доверенности № Д - 22 от 01.08.2022г.

" 27 " марта 20 23 г.



Лысенко Е.М.

(расшифровка подписи)

Примечания

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

Отчет о движении денежных средств

за _____ год 20 22 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация ПАО "Ростсельмаш"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное

акционерное общество /Смешанная российская собственность с доле

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
27	03	2023
05785922		
6166010558		
68.20.2		
12247	41	
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 22 г. ¹	За _____ год 20 21 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	73 249	66 803
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	0	0
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	73 249	66 803
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	0	0
Платежи - всего	4120	(101 589)	(66 915)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(68 296)	(36 187)
в связи с оплатой труда работников	4122	(19 856)	(18 146)
процентов по долговым обязательствам	4123	(72)	()
налога на прибыль организаций	4124	(4 729)	(3 442)
прочие платежи	4129	(8 636)	(9 140)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(28 340)	(112)

Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>22</u> г. ¹	За <u>год</u> 20 <u>21</u> г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 336 802	114 413
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	0	0
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	0	76 000
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	712 000	36 955
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	624 802	1 458
прочие поступления	4219	0	0
Платежи - всего	4220	(1 322 526)	(103 050)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	()	()
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(530 576)	(0)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(791 950)	(103 050)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	()	()
прочие платежи	4229	(0)	()
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	14 276	11 363
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	30 000	0
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	30 000	
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	0	0
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4319		

Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>22</u> г. ¹	За <u>год</u> 20 <u>21</u> г. ²
Платежи - всего	4320	(29 227)	(844)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(0)	(0)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(227)	(844)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(29 000)	()
прочие платежи	4329	()	()
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	773	(844)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(13 292)	10 407
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	15 083	4 676
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 791	15 083
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Заместитель генерального директора по
финансам и экономике

По доверенности № Д - 22 от 01.08.2022г.

" 27 " марта 20 23 г.



Е.М. Лысенко

(расшифровка подписи)

Примечания

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

РОСТСЕЛЬМАШ

Публичное акционерное общество «Ростсельмаш»

ПОЯСНЕНИЯ

**К Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
за 2022 год**

г. Ростов – на – Дону

СОДЕРЖАНИЕ

I.	Введение	3
II.	Основная хозяйственная деятельность ПАО «Ростсельмаш».....	3
III.	Использование основных фондов.....	4
IV.	Среднесписочная численность.....	6
V.	Инвестиционная деятельность Общества.....	7
VI.	Информация о связанных сторонах.....	8
VII.	Финансовое состояние.....	12
VIII.	Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности.....	19
IX.	Учетная политика.....	21
Приложение. Пояснения у Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год (в табличной форме).....		22

I. Введение

В 2022 году Общество осуществляло деятельность, связанную с предоставлением в аренду имущества и инвестиционной деятельностью.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

II. Основная хозяйственная деятельность ПАО «Ростсельмаш»

Основной хозяйственной деятельностью Общества в 2022 году являлась коммерческая деятельность, связанная с оказанием услуг.

Тыс. Руб.

Наименование вида деятельности	2022 г.	Доля в выручке, %	2021 г.	Доля в выручке, %
Реализация услуг	67 274	100	49 942	100
В том числе:				
Аренда помещений	33 002	49,0	32 200	64,5
Аренда земельных участков	28 056	41,7	11 527	23,1
Аренда производственных помещений	6 216	9,3	6 215	12,4
ИТОГО:	67 274	100	49 942	100

Потребителями, на оборот с которыми приходится основная доля выручки от реализации услуг, являлись предприятия России.

Фактический и юридический адрес ПАО «Ростсельмаш»: 344029, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Менжинского, д.2.

Генеральным директором ПАО «Ростсельмаш» является Удрас Дмитрий Александрович.

Члены Совета директоров:

- БАБКИН Константин Анатольевич
- ЛЫСЕНКО Елена Михайловна
- НИКИФОРОВ Александр Леонидович
- ОБРАЗЦОВ Дмитрий Геннадьевич
- ПОКРОВСКИЙ Павел Борисович
- РЯЗАНОВ Юрий Викторович
- УДРАС Дмитрий Александрович
- ШВЕЙЦОВ Алексей Николаевич
- ШЕВЧЕНКО Олег Юрьевич.

Члены ревизионной комиссии:

- ХЛУС Вадим Михайлович
- ЦВЫЛЕВ Андрей Брониславович
- БУРКОВ Николай Вениаминович
- МАНЦЕВИЧ Елена Михайловна
- СЕВОСТЬЯНОВА Евгения Юрьевна.

III. Использование основных фондов

Наличие и использование основных фондов в 2022 году характеризовалось следующими данными:

Наименование показателей	В тыс. руб.	
	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
Основные средства - всего		
- по первоначальной стоимости	195 906	193 757
- по остаточной стоимости	138 189	133 810
1. Здания:		
- по первоначальной стоимости	181 190	164 570
- по остаточной стоимости	127 817	114 458
2. Сооружения и передаточные устройства:		
- по первоначальной стоимости	6 141	16 623
- по остаточной стоимости	3 181	8 190
3. Машины и оборудование:		
- по первоначальной стоимости	3 386	3 398
- по остаточной стоимости	2 002	1 996
Удельный вес машин и оборудования в общей стоимости основных фондов %	1.45	1.49
4. Земельные участки	5 189	9 166

Первоначальная стоимость основных средств увеличилась, по сравнению с данными на начало года, на 1.11 %. На увеличение первоначальной стоимости повлияло проведение реконструкции здания «Комбинат питания», литер «ЖЧ» на сумму 16 584 тыс. руб., проведение установки автоматической системы пожарной сигнализации на сумму 259 тыс. руб.

Наименование показателей	В тыс. руб.		
	Первоначальная стоимость	Начислена амортизация	Остаточная стоимость
Здание Комбината питания, литер "ЖЧ, реконструкция кафетерия	16 584	0	16 584
Здание комбината питания, литер "ЖЧ", автоматическая система пожарной сигнализации	259	(4)	255

На уменьшение первоначальной стоимости повлияло списание полностью разрушенных, находящихся не на земельных участках Общества, автодорог и площадок на сумму 10 270 тыс. руб., ликвидация бытовок ГСМ на сумму 123 тыс. руб. и прочих основных средств на 324 тыс. руб., а также перевод земельного участка из состава основных средств в инвестиционную недвижимость (3 977 тыс. руб.)

В тыс. руб.

Наименование показателей	Первоначальная стоимость	Начислена амортизация	Остаточная стоимость
Автодороги и площадки у цеха по металлургии, 439, 31.12.1977	130	(121)	9
Автодороги и площадки доводо-сдаточного цеха, 562, 31.12.1984	5 556	(1 532)	4 024
Автодороги и площадки, 476, 31.12.1979	167	(147)	19
Автодороги и площадки , 453, 31.10.1992	237	(237)	0
Автодороги и площадки , 437, 31.10.1992	550	(550)	0
Автодороги и площадки , 372, 31.10.1992	734	(734)	0
Автодороги и площадки , 539, 31.10.1992	2 710	(2 710)	0
Дороги, площадки цеха шихты, 458, 31.05.2002	187	(126)	60
Бытовки ГСМ 210 кв.м, 267, 31.01.1943	123	(123)	0
Прочие основные средства	324	(320)	4
Земельный участок	3 977	0	3 977
Всего:	14 695	6 600	8 094

Порядок перехода на применение ФСБУ 6/2020:

ФСБУ 6/2020 предусмотрен переход на новый стандарт перспективно (п. 49 ФСБУ 6/2020). Сумма корректировок и учетная политика описаны ниже в пункте IX данных Пояснений.

По состоянию на 31.12.2022 г. средний возраст имеющихся на конец года основных фондов составил:

зданий - 48 лет;
сооружений - 36 лет;
машин и оборудования - 39 лет.

Основные средства Общества используются в хозяйственной деятельности, связанной с предоставлением имущества в аренду, реализацией иных активов.

В хозяйственной деятельности Общества временно не используются (законсервированы) 1,8 % основных средств.

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование, образуют отдельную группу основных средств. ФСБУ 6/2020 именует такую инвестиционной недвижимостью. В бухгалтерском балансе данные активы отражены по строке «Доходные вложения в материальные ценности»

Список инвестиционной недвижимости:

В тыс. руб.

Наименование арендатора кадастровый номер	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
КЛЕВЕР АО Земельный участок площадью 41092 кв.м, кадастровый номер 61:44:0021907:7	3 977	0
КЗ "Ростсельмаш" Земельный участок площадью 33419 кв.м, кадастровый номер 61:44:0021902:122	3 583	3 583
АвтоАкваАльянс ООО Земельный участок площадью 2268 кв.м, кадастровый номер 61:44:0021905:420	641	641
Ростсельмашэнерго Земельный участок площадью 2112 кв.м, кадастровый номер 61:44:0021902:121	226	226
Итого	8 427	4 450

Общество установило периодичность проверки ОС на обесценение - один раз в год на 31 декабря.

Проверка основных средств и капитальных вложений на обесценение не выявила оснований снижения их балансовой стоимости.

Общество применило порядок перехода на ФСБУ 26/2020 - перспективный (п.п. 26 ФСБУ 26/2020). Учетных по старым правилам капитальных вложений на 31.12.2022г. нет.

Числящееся за Обществом федеральное имущество в сумме 3 401 тыс. руб., отраженное в отчетности по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 в составе прочих внеоборотных активов, в 2022 году списано, так как по состоянию на 06.12.2022г. не числится в реестре федерального имущества (письмо ТУ РОСИМУЩЕСТВА № 61-СЦ-08/11517 от 06.12.2022).

Доходные и расходные договора аренды исходя из требований ФСБУ 25/2018 классифицированы в качестве операционной аренды.

В таблицах 2.1, 2.2, 2.3, 2.4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (в табличной форме) раскрывается дополнительная информация по основным средствам.

IV. Среднесписочная численность работающих

Среднесписочная численность составила:

Наименование показателей	Ед. изм.	По состоянию на:	
		31.12.2022г.	31.12.2021г.
Всего работающих	Чел.	18	18
Из них: рабочих	Чел.	1	1
<i>Руководители, специалисты, служащие</i>	<i>Чел.</i>	<i>17</i>	<i>17</i>
<i>Из них руководителей</i>	<i>Чел.</i>	<i>9</i>	<i>9</i>
<i>специалистов</i>	<i>Чел.</i>	<i>8</i>	<i>8</i>

V. Инвестиционная деятельность Общества

В течение года Общество осуществляло инвестиционную деятельность, направленную на приобретение и выбытие долгосрочных активов и других инвестиций, не относящихся к эквивалентам денежных средств

<i>Долгосрочные финансовые вложения</i>						тыс. руб.
	Компании	31.12.2022	Сумма созданного резерва	31.12.2021	Сумма созданного резерва	Увеличение +, уменьшение -
1	ООО «Комбайновый завод «Ростсельмаш»	512 766	-	512 766	-	-
2	ООО «Ростсельмашэнерго»	197 305	-	197 305	-	-
3	ООО «Логистический комплекс «Атлант»	0	-	162 781	-	(162 781)
4	ООО «ДОЛСТ «НИВА»	564 163	(33 626)	36 408	(36 408)	527 755
5	ООО «Подсобное хозяйство «Нива»	30 759	(30 615)	30 759	(30 607)	-
6	ООО «ТК Ростсельмаш»	19 287	(10 438)	19 287	(12 543)	-
7	ООО «РПРЗ»	300	-	300	-	-
8	ОАО «Донсельхозмаш»	0	0	297	(209)	(297)
9	ООО «КМСЦ»	162 790	-	-	-	162 790
10	ООО «Оазис-Ростов»	65 500	(2 819)	-	-	65 500
	ИТОГО	1 552 870	(77 498)	959 902	(79 767)	592 968

Вложения в уставные капиталы увеличились, по сравнению с данными на начало года, на 61,08 %. На увеличение вложений в уставные капитала повлиял дополнительный вклад в уставной капитал (386 566 тыс. руб.) и безвозмездное финансирование (в общей сумме 141 190 тыс. руб.) ООО «ДОЛСТ «Нива». Изменения резерва на финансовые вложения изменились в связи с изменением оценки стоимости инвестиций. Подход в определении стоимости финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, изложен в разделе IX Учетная политика.

Общество осуществляет вклады в имущество и безвозмездную финансовую помощь дочерним компаниям, путем перечисления денежных средств. Вклады в дочерние компании, включая вклады в имущество в любой форме, не увеличивающие размер уставного капитала, капитализируются и отражаются в бухгалтерской отчетности в составе финансовых вложений (долгосрочных).

В таблицах 3.1, 3.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (в табличной форме) раскрывается дополнительная информация по финансовым вложениям.

По состоянию на 31.12.2022 г. Общество имеет следующие доли в уставных капиталах дочерних и зависимых обществ:

№ п/п	Наименование	Доля в уставном капитале, %
	Дочерние	
1	ООО «Комбайновый завод «Ростсельмаш»	99,998
2	ООО «Ростсельмашэнерго»	99,999

№ п/п	Наименование	Доля в уставном капитале, %
	Дочерние	
3	ООО «ДОЛСТ «НИВА»	99,9943
4	ООО «Подсобное хозяйство «Нива»	100,000
5	ООО «Оазис-Ростов»	100,000
6	ООО «КМСЦ»*	24,17

* - признается дочерней с учетом доли ООО «Комбайновый завод «Ростсельмаш» в данной компании.

VI. Информация о связанных сторонах

В отчетном периоде Общество проводило операции со связанными сторонами. Перечень связанных сторон приведен в данном разделе ниже.

В 2022 году Общество проводило операции со связанными сторонами.

1. По сдаче в аренду помещений и земельных участков:
 - а. ООО «Комбайновый завод «Ростсельмаш» на сумму 16 922 тыс. руб.
 - б. ООО «Ростсельмашэнерго» на сумму 238 тыс. руб.
 - с. ООО «ДОЛСТ «Нива» на сумму 62 тыс. руб.
 - д. АО «Клевер» на сумму 16 038 тыс. руб.
2. По аренде помещений, и прочие услуги:
 - а. ООО «Комбайновый завод «Ростсельмаш» на сумму 2 144 тыс. руб.
3. По процентам к получению по выданным займам:
 - а. ООО «Комбайновый завод «Ростсельмаш» на сумму 5 838 тыс. руб.
4. По процентам к уплате по полученным займам:
 - а. ООО «Комбайновый завод «Ростсельмаш» на сумму 72 тыс. руб.
5. По поставке ТЭР:
 - а. ООО «Ростсельмашэнерго» на сумму 3 974 тыс. руб.
 - б. ООО «Ростсельмашэнергосбыт» на сумму 1 180 тыс. руб.
6. По полученным дивидендам:
 - а. ООО «РПРЗ» на сумму 1 755 тыс. руб.
7. По ведению реестра акционеров:
 - а. ООО «ЮРР» на сумму 997 тыс. руб.
8. По приобретению доли в уставном капитале ООО «ДОЛСТ «Нива»:
 - а. у АО «Клевер» (продавец доли) на сумму 45 513 тыс. руб.
9. По приобретению доли в уставном капитале ООО «Оазис-Ростов»:
 - а. у ООО «КМСЦ» (продавец доли) на сумму 65 500 тыс. руб.
10. По приобретению доли в уставном капитале ООО «КМСЦ»:
 - а. у ООО «Комбайновый завод «Ростсельмаш» (продавец доли) на сумму 10 тыс. руб.
11. Прочие:
 - а. ООО «ДОЛСТ «Нива» на сумму 29 тыс. руб.

В 2021 году Общество проводило операции со связанными сторонами.

12. По сдаче в аренду помещений и земельных участков:
 - а. ООО «Комбайновый завод «Ростсельмаш» на сумму 16 027 тыс. руб.
 - б. ООО «Ростсельмашэнерго» на сумму 447 тыс. руб.
13. Проценты к получению по выданным займам:

- а. ООО «Комбайновый завод «Ростсельмаш» на сумму 6 710 тыс. руб.
- б. ООО «Комбинат питания» на сумму 15 тыс. руб.
- 14. По аренде помещений, и прочие услуги:
 - а. ООО «Комбайновый завод «Ростсельмаш» на сумму 2 382 тыс. руб.
- 15. По поставке ТЭР:
 - а. ООО «Ростсельмашэнерго» на сумму 4 304 тыс. руб.
 - б. ООО «Ростсельмашэнергосбыт» на сумму 1 154 тыс. руб.
- 16. По полученным дивидендам:
 - а. ООО «РПРЗ» на сумму 1 458 тыс. руб.
- 17. По ведению реестра акционеров:
 - а. ООО «ЮРР» на сумму 947 тыс. руб.

Обществом раскрываются остатки по расчетам со связанными сторонами.

Дебиторская задолженность со связанными сторонами, включая задолженность по выданным займам

		Тыс.руб.	
Связанная сторона	Вид задолженности	31.12.2022	31.12.2021
ООО "Ростсельмашэнерго"	Авансы выданные	0	16
КЗ "Ростсельмаш"	Торговая дебиторская задолженность	0	4 995
КЗ "Ростсельмаш"	Задолженность по дивидендам	0	579 988
КЗ "Ростсельмаш"	Задолженность по процентам по выданным займам	0	112 000
КЗ «Ростсельмаш»	Задолженность по займам	0	809
АО «Клевер»	Торговая дебиторская задолженность	1 671	0
ООО "Комбинат питания"	Торговая дебиторская задолженность	472	472

Дебиторская задолженность со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2021 является текущей, нет просроченной и сомнительной задолженности.

Кредиторская задолженность со связанными сторонами

Тыс.руб.

Связанная сторона	Вид задолженности	31.12.2022	31.12.2021
КЗ "Ростсельмаш"	Торговая кредиторская задолженность	124	235
ООО "Ростсельмашэнерго"	Торговая кредиторская задолженность	664	777
ООО "Ростсельмашэнергосбыт"	Торговая кредиторская задолженность	113	113
КЗ "Ростсельмаш"	Задолженность по займам	1 000	0
ООО "КМСЦ"	Задолженность за приобретение доли в уставном капитале	65 500	0
ООО "ЮРР"	Прочая задолженность	75	75

Кредиторская задолженность со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2021 является текущей, нет просроченной задолженности.

Обществом раскрываются финансовые вложения со связанными сторонами.

Финансовые вложения со связанными сторонами

Тыс.руб.

Связанная сторона	Содержание	31.12.2022	31.12.2021
ООО «ДОЛСТ «Нива»	Дополнительный вклад в уставный капитал	325 300	0
	Безвозмездная помощь	141 190	
ООО "Ростсельмашэнерго"	Дополнительный вклад в уставный капитал	0	6 082

Полную расшифровку финансовых вложений и начисленного резерва под их обесценение см. в разделе V "Инвестиционная деятельность Общества" настоящих Пояснений.

Обществом раскрывается информация по денежным потокам со связанными сторонами.

Денежные потоки со связанными сторонами

Тыс.руб.

Связанная сторона	Содержание	2022	2021
Поступления			
КЗ "Ростсельмаш"	Возврат выданного займа	112 000	-
	Сдача в аренду	21 084	19 017
	Получение займа	30 000	-
	Проценты по выданному займу	6 646	7 891
	Дивиденды	579 988	-
ООО "Ростсельмашэнерго"	Сдача в аренду	238	484
ООО «ДОЛСТ «Нива»	Сдача в аренду	62	-
АО «Клевер»	Сдача в аренду	14 646	-
ООО "РПРЗ"	Сдача в аренду	0	9 821
	Дивиденды	1 755	1 458
ООО "Комбинат питания"	Проценты по выданному займу	-	15
Всего поступлений:		766 419	38 687
Платежи			
КЗ "Ростсельмаш"	Аренда	(2 237)	(2 428)
	Возврат полученного займа	(29 000)	-
	Проценты по полученному займу	(72)	-
	Приобретение доли в уставном капитале	(10)	-
ООО «Оазис-Ростов»	Прочие услуги	(607)	-
ООО "Ростсельмашэнерго"	Поставка ТЭР	(4 055)	(4 416)
ООО "Ростсельмашэнергогосбыт"	Поставка ТЭР	(1 180)	(1 146)
АО «Клевер»	Приобретение доли в уставном капитале	(45 513)	-
ООО «ДОЛСТ «Нива»	Перечисление вклада в уставный капитал	(325 300)	-
	Перечисление	(144 000)	-

	безвозмездной помощи		
ООО "ЮРР"	Ведение реестра участников	(997)	(947)
Всего платежей:		(552 971)	(8 937)

Размер вознаграждений, выплаченных Обществом в 2022 году основному управленческому персоналу, составляет 7 217 тыс. руб., в том числе:

- оплата труда за отчетный период 6 167 тыс. руб.;

- начисленные на нее налоги 1 050 тыс. руб.

Размер вознаграждений, выплаченных Обществом в 2021 году основному управленческому персоналу, составляет 6 205 тыс. руб., в том числе:

- оплата труда за отчетный период 5 011 тыс. руб.;

- начисленные на нее налоги 1 194 тыс. руб.

Перечень связанных сторон на 31.12.2022

№ п/п	Наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество	Группа связанных сторон	Характер контроля
1	2	3	4
1.	ООО «Ростсельмашэнерго»	Дочерняя компания	Юридическое лицо контролируются непосредственно или через третьи юридические лица.
2.	ООО «Комбайновый завод «Ростсельмаш»	Дочерняя компания	Юридическое лицо контролируются непосредственно или через третьи юридические лица.
3.	ООО «Детский оздоровительный лагерь санаторного типа круглогодичного действия «Нива»	Дочерняя компания	Юридическое лицо контролируются непосредственно или через третьи юридические лица.
4.	ООО «Ростсельмашэнергосбыт»	Дочерняя компания	Юридическое лицо контролируются непосредственно или через третьи юридические лица.
5.	ООО «Подсобное хозяйство «Нива»	Дочерняя компания	Юридическое лицо контролируются непосредственно или через третьи юридические лица.
6.	ООО «КМСЦ»	Дочерняя компания	Юридическое лицо контролируются непосредственно или через третьи юридические лица.
7.	ООО «Новая динамика»	Дочерняя компания	Юридическое лицо контролируются непосредственно или через третьи юридические лица.
8.	ООО «ВЕГАС»	Дочерняя компания	Юридическое лицо контролируются

№ п/п	Наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество	Группа связанных сторон	Характер контроля
1	2	3	4
			непосредственно или через третьи юридические лица.
9.	ООО «Оазис-Ростов»	Дочерняя компания	Юридическое лицо контролируются непосредственно или через третьи юридические лица.
10.	ООО «Бизнес-центр «Форум»	Дочерняя компания	Юридическое лицо контролируются непосредственно или через третьи юридические лица.
11.	Удрас Дмитрий Александрович	Ключевой управленческий персонал	1. Является членом Совета директоров 2. Осуществляет функции единоличного исполнительного органа 3. Вхождение в одну группу лиц 4. Имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции Общества
12.	Члены совета директоров (см. список выше)	Ключевой управленческий персонал	Ключевой управленческий персонал
13.	АО «Клевер»	Прочие связанные стороны	Вхождение в одну группу лиц
14.	ООО «Ростовский Прессово-Раскройный Завод»	Прочие связанные стороны	Вхождение в одну группу лиц
15.	ООО «Ростовский литейный завод»	Прочие связанные стороны	Вхождение в одну группу лиц
16.	ЗАО «Феррум»	Прочие связанные стороны	Вхождение в одну группу лиц
17.	ООО «ТК «Ростсельмаш»	Прочие связанные стороны	Вхождение в одну группу лиц

В соответствии с требованиями Закона РФ № 115-ФЗ бенефициарными владельцами Общества являются: Бабкин Константин Анатольевич, Рязанов Юрий Викторович, Удрас Дмитрий Александрович.

VII. Финансовое состояние

В отчетном году структура активов и источников их формирования Общества претерпела изменения. Структура существенных активов и пассивов, доходов и расходов представлена на ниже.

Внеоборотные активы

Внеоборотные активы составили по состоянию на 31.12.2022 г. 1 630 323 тыс. руб., за отчетный период в их структуре произошли следующие изменения:

Остаточная стоимость основных средств увеличилась на 4 379 тыс. руб. за счет начисления амортизации, поступления и выбытия;
Отложенные налоговые активы уменьшились на 226 тыс. руб. за счет отражения в налоговом учете результата от реализации основных средств прошлых лет.
Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в отчетности отражаются развернуто.

Оборотные активы

Оборотные активы по состоянию на 31.12.2022 г. составили 917 875 тыс. руб. В отчетном периоде активы составляют 36,0 % к валюте баланса. В сравнении с 2021 годом уменьшение составило 507 671 тыс. руб.

В структуре оборотных активов произошли следующие изменения

- увеличение краткосрочных финансовых вложений на 79 950 тыс. руб.,
- уменьшение дебиторской задолженности на 573 992 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2022 г. отражен в сумме 647 тыс. руб. В бухгалтерском балансе, на конец отчетного года, дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам.

- Денежные средства и их эквиваленты уменьшились на 13 292 тыс. руб.

Капитал и резервы

Уставный капитал Общества на 31.12.2022 г. составил 3 574 тыс. руб. Добавочный капитал (без переоценки) составляет 1 083 113 тыс. руб. Обществом, в соответствии с законодательством, создан в полной сумме резервный капитал в сумме 893 тыс. руб.

Уставный капитал и резервный капитал, в сравнении с 2021 годом, не изменились.

Уставный капитал полностью оплачен и состоит из:

- Привилегированных акций - 320 359 шт. (номинал одной акции 1 руб.).
- Обыкновенных акций - 3 253 234 шт. (номинал одной акции 1 руб.).

Расчеты с дебиторами и кредиторами

Дебиторская задолженность в балансовой оценке уменьшилась на 573 992 тыс. руб., и составляет на 31.12.2022 г. 21 021 тыс. руб., в том числе, без учета резерва:

Вид задолженности	Тыс. руб.	
	31.12.2022	31.12.2021
- покупатели и заказчики	8 779	9 065
- авансы выданные	8 961	607
- расчеты по причитающимся дивидендам	0	579 988
- прочая	3 281	5 353
Всего:	21 021	595 013

Не погашенные объявленные ООО "КЗ "Ростсельмаш" промежуточные дивиденды по итогам 2016 г., Протокол № 13/19 от 27.12.2019г. отражены в сумме 579 988 тыс. руб., которые в 2022 году были перечислены денежными средствами, что повлияло на уменьшение дебиторской задолженности и отражено как погашение задолженности. Дебиторская задолженность сформирована с учетом резерва по сомнительным долгам.

Кредиторская задолженность в балансовой оценке увеличилась на 22 917 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2022 г. составила – 75 559 тыс. руб., в том числе:

Тыс. руб.

Вид задолженности	31.12.2022	31.12.2021
- расчеты с учредителями по выплате дивидендов	0	44 746
- поставщикам и подрядчикам	1 556	4 683
- задолженность перед бюджетом	5 216	2 516
- задолженность перед персоналом организации	704	444
- задолженность перед внебюджетными фондами	373	249
- прочие кредиторы	67 710	4
Всего:	75 559	52 642

Невостребованные дивиденды (задолженность по расчетам с учредителями по выплате дивидендов) в 2022 году частично списаны на нераспределенную прибыль в сумме 44 484 тыс. руб.

В отчетном году ПАО «Ростсельмаш» своевременно и в полном объеме вело расчеты с бюджетами и внебюджетными фондами по текущим платежам. Расчеты с учредителями по выплате дивидендов производится по заявлениям акционеров на повторную выплату. По состоянию на 31.12.2022 г. задолженность общества по налогам и сборам, срок оплаты которых не наступил, составляет 5 589 тыс. руб., в том числе (тыс. руб.):

Наименование платежей	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
Земельный налог	1 343	1 173
Налог на имущество	663	680
Налог на добавленную стоимость	1 800	536
Налог на прибыль	1 304	0
Взносы в фонды	373	249
Прочие	106	127
ИТОГО:	5 589	2 765

В таблицах 5.1, 5.2., 5.3., 5.4. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (в табличной форме) раскрывается дополнительная информация по дебиторской и кредиторской задолженности.

Оценочные обязательства, условные активы и обязательства

На конец 2022 года в ПАО «Ростсельмаш» оценочные обязательства, образованные в соответствии с ПБУ 8/2010, составили 4 279 тыс. руб.

В таблице 8 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (в табличной форме) раскрывается дополнительная информация по движению и составу оценочных обязательств.

Информация об экологической деятельности организации: общество в 2022 году не направляло капитальные вложения в связи с экологической деятельностью, не имело расходов на содержание и эксплуатацию объектов, связанных с экологической деятельностью, на осуществление экологической деятельности заемные средства не получало.

Расчет по налогу на прибыль

Признание ОНА в отчетном периоде связано с начислением в бухгалтерском учете оценочного обязательства по отпускам.

Уменьшение (погашение) ОНА в отчетном периоде связано с отражением расходов будущих периодов по убыткам при реализации основных средств прошлых лет, ранее в бухгалтерском учете было признание ОНА и погашением в бухгалтерском учете оценочного обязательства по отпускам.

Признание ОНО в отчетном периоде связано:

- с превышением сумм амортизации, которые были учтены при определении налоговой базы по налогу на прибыль, над суммами амортизации, сформировавшими бухгалтерскую прибыль;

Уменьшение (погашение) ОНО в отчетном периоде связано с превышением сумм амортизации, сформировавших бухгалтерскую прибыль, над суммами амортизации, уменьшившими налоговую базу по налогу на прибыль.

Тыс. руб.

Наименование показателей	2022 год	2021 год
Прибыль до налогообложения	31 266	23 729
Теоретический налог по ставке 20%, условный расход (условный доход)	6 253	4 746
Отложенный налог	(767)	(366)
Постоянные налоговый расход (доход)	725	750
Итого текущий налог на прибыль	6 210	3 630

Информация о временных разницах приведена в таблицах ниже.

Изменение отложенных налоговых активов

Наименование	ОНА на 31.12.2021	ОНА на 31.12.2022	ОНА		Изменение отложенного налога на прибыль
временные разницы			Возникло	Погашено	
По основным средствам	81	14	109	(176)	(67)
По оценочным обязательствам	842	856	163	(149)	14
По расходам будущих периодов	7534	7336	-	(198)	(198)
Резервы сомнительных долгов	104	129	25	-	25
Убыток текущего периода	-	-	76	(76)	-
ИТОГО	8 561	8 335	373	(599)	(226)

Изменение отложенных налоговых обязательств

Наименование	ОНО на 31.12.2021	ОНО на 31.12.2022	ОНО		Изменение отложенного налога на прибыль
временные разницы			Возникло	Погашено	
По основным средствам	(4 902)	(5 443)	(569)	28	(541)
ИТОГО	(4 902)	(5 443)	(569)	28	(541)

Реструктуризированной задолженности перед бюджетной системой и внебюджетными фондами, непогашенной в установленные сроки, в Обществе нет.

Базовая прибыль на акцию

Общество, в расчете базовой стоимости прибыли на акцию, приводит информацию о количестве акций, их номинальной стоимости, средневзвешенном количестве акций:

Расчет базовой прибыли на акцию

Период расчета	2022 год	2021 год
Чистая прибыль (убыток) из отчета о финансовых результатах тыс. руб.	24 289	19 733
Акция обыкновенная именная, номинал 1 руб., в штуках	3 253 234	3 253 234
Акция привилегированная именная, номинал 1 руб., в штуках	320 359	320 359
Итого	3 573 593	3 573 593

Наименование показателей	кол-во шт	номинал
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в 2021	3 253 234	1,00
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в 2022	3 253 234	1,00
Базовая прибыль на акцию за 2021 руб.	6,1	
Базовая прибыль на акцию за 2022 руб.	7,5	

Денежные средства

Наименование	2022 год	2021 год
Строка 4129 прочие платежи:	8 636	9 140
расчеты с бюджетом (кроме налога на прибыль)	7 942	7 809
прочие выплаты	694	1 331

Остаток денежных средств на 31.12.2021 г. составляет 15 083 тыс. руб., из них:

	тыс. руб.
- на расчетных счетах	15 072
- в кассе	11

Остаток денежных средств на 31.12.2022 г. составляет 1 791 тыс. руб., из них:

	тыс. руб.
- на расчетных счетах	1 780
- в кассе	11

Остатки денежных средств по отчету о движении денежных средств соответствуют остаткам в бухгалтерском балансе на все три отчетные даты.

К денежным эквивалентам Общество относит открытые в кредитных организациях депозиты до востребования.

В отчете о движении денежных средств суммы НДС отражены свернуто (пп. "б" п. 16 ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств"). Кроме того свернуто отражаются депозиты и займы/кредиты погашенные и полученные в одном периоде в пределах трех месяцев (п. 17 ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств").

Прибыли и убытки

ПАО «Ростсельмаш» по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2021 год получило чистую прибыль в сумме 19 733 тыс. руб., за 2022 год получило чистую прибыль в сумме 24 289 тыс. руб., которая сформировалась за счет следующих факторов: тыс. руб.

	2022 год	2021 год
Выручка от реализации услуг	67 274	49 942
Себестоимость	(32 183)	(22 887)
из них:		
Расходы на содержание ОС	(18 430)	(11 845)
Расходы на энергию	(4 334)	(4 692)
Земельный налог	(3 060)	-
Налог на имущество	(2 426)	(2 471)
Амортизация	(3 152)	(3 113)
Прочие расходы в составе себестоимости	(781)	(766)
Коммерческие расходы (агентское вознаграждение)	(3 051)	(3 051)
Управленческие расходы	(30 329)	(25 919)
Из них:		
Расходы по оплате труда	(15 589)	(13 094)
Расходы на содержание ОС	(3 277)	-
Земельный налог	(2 089)	(5 136)
Взносы в фонды	(2 933)	(3 080)
Расходы по аудиту и отчетности по МСФО	-	(2 202)
Оценочное обязательство по отпускам	(1 623)	(1 335)
Аренда помещения	(2 137)	(482)
Расходы по поливу, прополке, рыхлению деревьев	(806)	-
Аудиторские услуги	(333)	(124)
Почтовые услуги	(460)	(30)
Прочие управленческие расходы	(1 082)	(436)
Прибыль (убыток) от продаж	1 711	(1 915)
Проценты к получению	41 267	38 484
Дивиденды полученные	1 754	1 459
Прочие доходы	3 165	10 649
из них:		
- восстановление сумм резерва под снижение стоимости финансовых вложений	2 314	2 427
- восстановление сумм резерва под снижение стоимости товара	781	-
- прочие доходы, доходы прошлых лет	70	8 222
Прочие расходы	(16 631)	(24 948)
из них:		
- содержание и ремонт ОС	-	(11 454)
- списание основных средств	(4 112)	-
- списание федерального имущества не числящееся в реестре	(3 401)	-
- почтовые расходы по выплате дивидендов	-	(2)
- расходы по арендной плате за землю	(651)	(1 000)

	2022 год	2021 год
- расходы по аренде имущества	-	(1 873)
- расходы по оценке, техническому и кадастровому учету	(291)	(125)
- расходы по УЭСО	(1 001)	(744)
- расходы при создании резерва под снижение стоимости финансовых вложений, по сомнительным долгам	(2 954)	(5 075)
- расходы на проведение собрания акционеров	-	(303)
- расходы по налогу на имущество	(238)	(272)
- расходы по услугам банка	(188)	(200)
- прочие расходы	(2 798)	(2 953)
- расходы на ведение реестра акционеров	(997)	(947)

В отчете о финансовых результатах однородные прочие доходы и расходы отражены развернуто (п.21.2 ПБУ 10/99, п.18.2 ПБУ 9/99).

Общая оценка финансового состояния ПАО «Ростсельмаш» (не аудировано)

На основании анализа платежеспособности и финансовой устойчивости финансовое состояние ПАО «Ростсельмаш» в 2022 году можно охарактеризовать как стабильно устойчивое.

	Рекомендуемое значение	на 31.12.22 г.	на 31.12.21 г.
К-т абсолютной ликвидности (какую часть краткосрочной задолженности можно погасить за счет денежных ср-в)	$0,2 < k < 0,8$	0,02	0,26
К-т критической оценки (какую часть краткосрочной задолженности можно погасить за счет денежных ср-в и дебиторской задолженности)	0,7-0,8	0,29	10,66
К-т текущей ликвидности (какую часть краткосрочной задолженности можно погасить, мобилизовав все оборотные средства)	> 1	11,49	12,73

В 2022 году у Общества не было необходимости в заемных средствах.

Коэффициент обеспеченности ПАО «Ростсельмаш» собственными оборотными средствами, составлял на начало года – 0,75 на конец года составил – 0,91 (рекомендуемое значение $> 0,1$).

Коэффициент автономии, характеризующий уровень финансовой независимости предприятия, имеет на конец года значение 0,64 (при нормативе 0,5).

Коэффициент соотношения заемных и собственных средств, имевший на начало года - 0,08 и на конец отчетного периода составляет 0,08 .

Информация о фактическом потреблении энергоресурсов за 2022 год приведена в таблице:

Виды энергоресурсов	ед.изм.	кол-во	сумма тыс.руб., (без НДС)
Электроэнергия	тыс кВтч	178,80	1 180,159
Вода, стоки, в т.ч.:			
вода ПК	тыс м3	2,042	150,665
стоки хоз.бытовые	тыс м3	2,042	97,073

Виды энергоресурсов	ед.изм.	кол-во	сумма тыс.руб., (без НДС)
стоки пром.ливневые	тыс м3	6,036	519,52
Тепловая энергия	Гкал	1 374,88	3 154,08
Другие виды, в т.ч.:			
ХОВ (пар+отопление)	м3	0,00	0,00
Итого:			5 101,497

В таблице 8 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (в табличной форме) раскрывается информация о суммах полученных и выданных Обществом обеспечений обязательств и платежей (п. 27 ПБУ 4/99).

Информации о событиях после отчетной даты

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

VIII. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

В соответствии с поручением Правительства Российской Федерации Минэкономразвития России сформировал перечень системообразующих организаций российской экономики в разбивке по отраслевому (ведомственному) признаку, в состав которого входит ООО «Комбайновый завод «Ростсельмаш», включая компании входящие в холдинг, в том числе ПАО «Ростсельмаш». Системообразующие организации продолжали свою деятельность в период пандемии.

Поскольку основной деятельностью ПАО «Ростсельмаш» является - аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом руководство компании не ожидает оттока арендаторов, основными арендаторами являются дочерние компании ООО «КЗ «Ростсельмаш» и ООО «РСМЭнерго».

Сложившаяся в 2021 г. экономическая ситуация, в том числе события связанные с распространением коронавирусной инфекции (COVID-19), а также ситуация на валютном и финансовом рынках, оказали и продолжают оказывать влияние на деятельность Общества. Общество проводило анализ рисков, связанных с COVID-19. Существенных рисков и влияния на деятельность Общества не выявлено.

Так как Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации. События, произошедшие в феврале 2022 г. оказали негативное влияние на фондовый рынок Российской Федерации и привели к значительным колебаниям курсов валют, снижению стоимости российских активов на финансовых рынках, а также введению

санкций западных стран в отношении финансовой системы и отдельных компаний РФ. С учетом информации, доступной на данный момент, оценить последующее влияние названных событий на экономику РФ в целом и на ее отдельные отрасли не представляется возможным. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Общества с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Текущая конфликтная ситуация, а также введенные санкции, Общество оценивает, как не способные оказать влияние на достоверность показателей отчетности за 2022 год. Общество не испытывает трудностей, со сдачей в аренду имущества, не замечено снижение цен на услуги, кроме этого руководство и акционеры не включены в санкционные списки. Общество не видит рисков, связанных с непрерывностью деятельности.

Отраслевые риски

Риски по изменению цен на продукцию и/или услуги отсутствуют, поскольку компания не испытывает влияния на деятельность отраслевых рисков, в 2022 году не снижало цены за сдачу в наем имущество, уменьшения получаемой прибыли нет.

Страновые и региональные риски

Данные риски могут возникнуть вследствие возможности изменения законодательства РФ, изменения налоговой политики, условий государственного регулирования, пересмотра или аннулирования лицензий и т.д., в том числе:

- риск потери активов в результате их несвоевременной и неправильной регистрации вследствие несовершенства существующего законодательства и правоприменительной практики;
- риск, связанный с нестабильностью законодательства и налоговой системы, что может изменить условия инвестирования и использования прибыли.

Кроме того, существуют риски порчи имущества Общества в результате террористических актов, хищений и стихийных бедствий. Для снижения этих рисков постоянно выполняются мероприятия по обеспечению корпоративной безопасности. Компания ведет деятельность на территории России не и испытывает существенного влияния данных рисков.

Финансовые риски

В связи с тем, что Общество в основном реализует продукцию в России, существует зависимость от изменения рыночных параметров (цен на товары, услуги), процентных ставок.

Основными показателями финансовой отчетности, на которые оказывают влияние финансовые риски, обусловленные инфляционными процессами, являются:

- величина прибыли от продаж основной продукции, услуг;
- величина дебиторской и кредиторской задолженности;
- чистая прибыль остающаяся в распоряжении общества.

В 2022 г. снижений арендной платы не было. Выручка увеличилась по сравнению с 2021 годом. Арендная плата индексируется с учетом роста инфляции.

Для минимизации финансовых рисков, связанных с инфляционными процессами в обществе производится оценка фактически сложившейся прибыли, определяются показатели рентабельности, показатели ликвидности, платежеспособности и деловой активности, осуществляется контроль суточных объемов поступлений денежных средств в оплату отгруженной продукции и их расходов за полученные ресурсы, выполненные работы и услуги, осуществляется работа по снижению дебиторской задолженности, что дает возможность оперативно выявлять недостатки и принимать меры для их ликвидации.

Репутационный риск

Репутационные риски, в результате которых у Общества могут возникнуть убытки из-за распространения порочащих сведений, а также иные неблагоприятные последствия в виде утраты в глазах общественности и делового сообщества положительного мнения о деловых качествах Общества, могут быть определены как минимальные (несущественные).

В Обществе осуществляется непрерывный контроль за соблюдением работниками законодательства РФ; осуществляется мониторинг информации об Обществе в СМИ.

Правовые риски

Изменение налогового законодательства: Основная деятельность Общества не подлежит лицензированию. В связи с этим на деятельности Общества может отразиться только введение обязательного лицензирования основной деятельности, поскольку это повлечет дополнительные финансовые затраты. Объекты, ограниченные в обороте, право пользования которыми подлежит лицензированию у Общества отсутствуют. Изменение судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результаты судебных процессов, в которых участвует Общество.

Изменения в судебной практике по вопросам взыскания неустоек за неисполнение обязательств контрагентами, может привести к потерям в части компенсации убытков, понесенных Обществом в таких случаях. Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует Общество отсутствуют. Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы) отсутствуют.

Общество оценивает перечисленные выше риски и считает, что их влияния на деятельность в 2022 году нет.

IX. Учетная политика

Учётная политика акционерного общества в 2022 году применялась в порядке, установленном положением по бухгалтерскому учёту «Учётная политика организации» ПБУ 1/2008, утверждённым приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года № 106н, в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.98, в соответствии с приказом генерального директора от 05.10.2021 № 4 «О применении учетной политики на 2022 год».

Бухгалтерский учёт имущества и хозяйственных операций вёлся способом двойной записи в соответствии с рабочим планом счетов, составленным согласно типовому Плану счетов бухгалтерского учёта, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н с применением компьютерной обработки информации.

В учетную политику на 2021 год внесены изменения в связи с утверждением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». В соответствии с пунктом 2 Стандарт, применяется, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год. Общество не приняло решение о применении упомянутого Стандарта до указанного срока. Способ отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения – перспективный.

В учетную политику на 2022 год внесены изменения в связи с вступлением в силу новых Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Обществом определено следующее:

- Порядок перехода на ФСБУ 6/2020 - альтернативный (п. 49 ФСБУ 6/2020).
- Порядок перехода на ФСБУ 26/2020 - перспективный (п. 26 ФСБУ 26/2020).
- Порядок перехода на ФСБУ 25/2018 - упрощенный (п. 50 ФСБУ 25/2018).

Установить лимит стоимости 100 000,00 рублей для активов принимаемых в качестве основных средств, с учетом существенности информации о таких активах. Порядок учета основных средств - по первоначальной стоимости.

Не применять стандарта ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже лимита, установленного настоящим Положением. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

К инвестиционной недвижимости относятся основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для сдачи в аренду по одному или нескольким договорам. Недвижимость будет являться инвестиционной недвижимостью, если ее часть, удерживаемая для использования в производстве либо поставке товаров или оказания услуг либо в административных целях, будет незначительной. Установить критерий незначительности части здания не сдаваемой в аренду 25% от общей площади здания.

Инвестиционная недвижимость отражается на балансовом счете 03.02. Амортизация инвестиционной недвижимости начисляется на счете 02.02, линейным способом, с 1 числа месяца, следующего за вводом в эксплуатацию.

Для признания в качестве ОС установить критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев (более обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев) (п. 10 ФСБУ 6/2020) в сумме 500 000,00 руб.

Определение срока полезного использования объектов основных средств производится организацией самостоятельно на основании решения Комиссии по вводу в эксплуатацию объектов основных средств, исходя из:

- Ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, в течении которого использование объекта основных средств приносит экономические выгоды (доход) Обществу.
- Ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, проведения ремонта;
- Нормативно – правовых и других ограничений использования этого объекта.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Амортизация начисляется с 1 числа месяца, следующего за месяцем ввода в

эксплуатацию.

Амортизируемые основные средства объединяются в амортизационные группы в соответствии с классификацией, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1.

Объекты основных средств и инвестиционной недвижимости не переоцениваются, учитываются по исторической стоимости.

Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей затраты на приобретение и создание таких активов признаются расходами в том периоде, в котором они понесены.

Стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации.

Затраты на ремонт основных средств меньше установленного лимита, включаются в себестоимость того отчетного периода, в котором они были произведены.

Общество, как арендатор применяет упрощенный порядок признания и оценки ППА и обязательства по аренде без ретроспективного пересчета показателей отчетности (п. 50 ФСБУ 25/2018).

При аренде нежилых помещений, земельных участков применяются следующие положения:

- ФСБУ 25/2018 не применять к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря года, с которого применяется стандарт (п. 51 ФСБУ 25/2018);
- установить группы предметов аренды, которые не отражаются в качестве права пользования активом (ППА) при сроке аренды не более 12 месяцев (п. 11 ФСБУ 25/2018):

Аренда нежилых помещений;

Аренда земельных участков ДИЗО;

- установить порядок признания арендных платежей в качестве расхода (иным способом), а именно при подписании акта выполненных работ оказанных услуг по договорам аренды нежилых помещений и земельных участков ДИЗО, по которым Общество воспользовалась правом не признавать предмет аренды в качестве ППА и не признавать обязательство по аренде.

При сдаче в аренду нежилых помещений, земельных участков применяются следующие положения:

- ФСБУ 25/2018 не применять к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря года, с которого применяется стандарт (п. 51 ФСБУ 25/2018);
- установить, что в части операционной аренды - порядок признания доходов от аренды (иным способом), а именно при подписании акта выполненных работ оказанных услуг по договорам аренды нежилых помещений, договорам аренды земельных участков, договорам аренды прочего имущества и их квалификацию по обычным видам деятельности (п. 42 ФСБУ 25/2018, п. п. 5, 7 ПБУ 9/99);
- аренду на срок не более 12 месяцев учитывать в качестве операционной аренды, списывая арендную плату в расходы.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд не признаются в качестве актива, а затраты на их приобретение включаются в расходы периода, в котором они были понесены (п. 2 ФСБУ 5/2019).

При списании запасов в производство их оценка производится по средней себестоимости (исходя из среднемесячной фактической себестоимости).

Материально-производственные запасы принимались к учету в оценке по фактическим затратам на их приобретение. При отпуске материалов их оценка производилась по средней себестоимости.

Товары, приобретаемые для продажи, принимались к учету в оценке по покупной стоимости с учетом ТЗР.

Признание выручки от реализации продукции, товаров, работ, услуг в целях ведения бухгалтерского учета производится по методу начислений, т.е. по отгрузке продукции и переходу права собственности.

В зависимости от характера, условий и направлений деятельности доходы Общества подразделялись на:

- доходы от обычных видов деятельности (продажа товаров, готовой продукции, представление имущества во временное пользование (аренда));
- прочие доходы.

Коммерческие и управленческие расходы могут признаваться в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Для целей бухгалтерского учета единицей учета финансовых вложений считаются:

- Паи и акции – контрагенты, суммы в рублях;
- Долговые ценные бумаги – эмитент, серия, номер, номинальная стоимость в рублях;
- Предоставленные займы – контрагенты, договоры, суммы в рублях.

При учете дополнительных вкладов без увеличения УК, Общество рассматривает данные вложения как дополнительные инвестиции, подлежащие отражению на основании учетных принципов на основе МСФО. Дополнительные вклады без увеличения УК, в том числе в виде безвозмездной финансовой помощи, в соответствующей доле участия относятся к финансовым вложениям, с учетом погашения резерва под снижение стоимости. Сумма, приходящаяся на иных участников, отражается на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы.

Обществом создается резерв под обесценение финансовых вложений. Резерв рассчитывается раз в год по состоянию на конец каждого отчетного периода. Обществом был закреплен метод определения стоимости финансовых вложений, рыночная стоимость которых не определяется: Балансовая стоимость финансовых вложений по состоянию на конец отчетного периода сравнивается с чистыми активами дочерней компании с учетом соответствующей доли владения, в случае превышения балансовой стоимости над стоимостью чистых активов создается резерв в размере превышения.

В бухгалтерском балансе денежными эквивалентами считать:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

Срочные депозиты и неснижаемые остатки денежных средств, размещенные на расчетных счетах с целью получения доходов, отражаются в составе финансовых вложений.

В отчете о движении денежных средств суммы НДС отражена свернуто (пп. "б" п. 16 ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств"). Кроме того свернуто отражаются депозиты и займы/кредиты погашенные и полученные в одном периоде в пределах трех месяцев (п. 17 ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств").

С учетом требований, учет обслуживающих производств и хозяйств (УЭСО) выделен на отдельный баланс, который ежеквартально представляется в бухгалтерию Общества и включается в состав сводной отчетности в целом по Обществу.

Долгосрочными считались обязательства, срок погашения которых превышал один год. Краткосрочными считались обязательства, срок погашения которых не превышал одного года.

Общество не приняло решение о досрочном применении ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Информация по ПБУ18/02: Общество применяет затратный метод (метод отсрочки).

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль, представлена в данных пояснениях выше.

Корректировки данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2021 года» и «На 31 декабря 2020 года» бухгалтерского баланса сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

- В связи с применения ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств» начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, производя единовременную корректировку на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному). Данная корректировка рассчитана по итогам списания ранее сформированной переоценки основных средств на нераспределённую прибыль (убыток) прошлых лет (корректировка № 1) и обособленного выделения инвестиционной недвижимости по строке «Доходные вложения в материальные ценности» (корректировка № 2);
- Перенесена задолженность по процентам по выданным займам и депозитам из финансовых вложений в дебиторскую задолженность (корректировка 3).

Корректировки показателей 2021 года в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год в Бухгалтерском балансе:

Показатель	Код стр.	Но мер кор р.	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
			Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Основные средства	1150	2	138 260	(4 450)	133 810	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	2	-	4 450	44 50	-	-	-
Итого по разделу I			1 030 357	-	1 030 357	-	-	-
Дебиторская задолженность	1230	3	591 260	3 753	595 013	684 134	4 305	688 439
Финансовые вложения	1240	3	818 803	(3 753)	815 050	116 305	(4 305)	112 000

тыс. руб.

Показатель	Код стр.	Но мер кор р.	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
			Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Итого по разделу III			1 425 546		1 425 546	805 173		805 173
Переоценка внеоборотных активов	1340	1	13 723	(13 723)	-			
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1	1 292 846	13 723	1 306 569			
ИТОГО по разделу III	1300		2 394 149	-	2 394 149			

В Отчете об изменениях капитала за 2022 год (раздел 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок») показатели на 31 декабря 2021 года по строке «Корректировка в связи с изменением учетной политики» включают корректировки данных бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, проведенные в 2022 году. В Отчете об изменениях капитала за 2021 год (раздел 1) сумма корректировки № 1 отражена по строке 3230 «Изменение добавочного капитала».

Общество не корректирует сравнительные данные в результате изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в связи с отсутствием необходимости в данных корректировках.

**Заместитель генерального директора
по финансам и экономике**

Е.М. Лысенко

27 марта 2023 г.

По доверенности № Д - 22 от 01.08.2022 г.



Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
за 2022 год

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		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 22 г. ¹	()	()	()	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	()	()	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
	5110	за 20 21 г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()	()
		за 20 22 г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()	()
		за 20 21 г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()	()
в том числе: (вид нематериальных активов)											

тыс. руб.

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Всего	5120			
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 22 г. ¹			()	()	
	5170	за 20 21 г. ²			()	()	
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 22 г. ¹			()	()	
		за 20 21 г. ²			()	()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 22 г. ¹			()	()	
	5190	за 20 21 г. ²			()	()	
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 22 г. ¹			()	()	
		за 20 21 г. ²			()	()	

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость в случае переоценки приводится рыночная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов первоначальная стоимость в случае переоценки приводится рыночная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость в случае переоценки приводится рыночная стоимость	первоначальная стоимость в случае переоценки приводится рыночная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 22 г. отчетный год	193 757	(59 947)	16 844	(14 695)	6 601	(4 371)	0	195 906	(57 717)
	5210	за 20 21 г. предыдущий год	197 884	(56 498)	770	(4 897)	216	(3 665)	0	193 757	(59 947)
в том числе:		за 20 22 г. отчетный год	164 570	(50 112)	16 585	(145)	145	(3 407)		181 010	(53 374)
	здания	за 20 21 г. предыдущий год	164 574	(46 735)		(4)	1	(3 378)		164 570	(50 112)
сооружения и передаточные устройства		за 20 22 г. отчетный год	16 623	(8 433)		(10 301)	6 184	(711)		6 322	(2 960)
		за 20 21 г. предыдущий год	16 812	(8 547)		(189)	189	(75)		16 623	(8 433)
машины и оборудование		за 20 22 г. отчетный год	3 398	(1 402)	259	(272)	272	(253)		3 385	(1 383)
		за 20 21 г. предыдущий год	2 725	(1 216)	770	(97)	26	(212)		3 398	(1 402)
транспортные средства		за 20 22 г. отчетный год		()		()		()		0	(0)
		за 20 21 г. предыдущий год		()		()		()		0	(0)
производственный и хозяйственный инвентарь		за 20 22 г. отчетный год	0	(0)		()		()		0	(0)
		за 20 21 г. предыдущий год	0	(0)		()		()		0	(0)

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода	
			на начало года	поступило	выбыло объектов	начислено амортизации	переоценка	первоначальная стоимость в случае переоценки рыночная стоимость	накопленная амортизация
<i>другие виды основных средств</i>		за 20 <u>22</u> г. отчетный год	()		()	()		0	(0)
		за 20 <u>21</u> г. предыдущий год	()		()	()		0	(0)
		за 20 <u>22</u> г. отчетный год	9 166 (0)		(3 977)	()		5 189	(0)
		за 20 <u>21</u> г. предыдущий год	13 773 (0)		(4 607)	()		9 166	(0)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u>22</u> г. отчетный год	4 450 (0)	3 977	(0)	0	(0)	0	(0)
	5230	за 20 <u>21</u> г. предыдущий год	0 (0)	4 450	(0)	0	(0)	0	(0)
<i>в том числе: инвестиционная недвижимость земельные участки и объекты придорожного пользования</i>		за 20 <u>22</u> г. отчетный год	4 450 ()	3 977	()	()	()	8 427	(0)
		за 20 <u>21</u> г. предыдущий год	()	4 450	()	()	()	4 450	(0)
		за 20 <u>22</u> г. отчетный год	()		()	()	()	0	(0)
		за 20 <u>21</u> г. предыдущий год	()		()	()	()	0	(0)
<i>прочие ОС</i>		за 20 <u>21</u> г. предыдущий год	()		()	()	()	0	(0)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 22 г. отчетный год	3 401	16 843	(3 401)	(16 843)	0
	5250	за 20 21 г. предыдущий год	3 401	770	(0)	(770)	3 401
в том числе:		за 20 22 г. отчетный год	3 401		(3 401)	()	0
		за 20 21 г. предыдущий год	3 401		()	()	3 401
Строительство объектов основных средств - зданий и сооружений		за 20 22 г. отчетный год			()	()	0
		за 20 21 г. предыдущий год			()	()	0
Строительство (создание) объектов основных средств - машин и оборудования		за 20 22 г. отчетный год			()	()	0
		за 20 21 г. предыдущий год			()	()	0
Достройка, дооборудование и реконструкция, модернизация, техническое перевооружение, частичная ликвидация объектов ОС - зданий и сооружений		за 20 22 г. отчетный год		16 843	()	(16 843)	0
		за 20 21 г. предыдущий год		770	()	(770)	0
Приобретение земельных участков		за 20 22 г. отчетный год			()	()	0
		за 20 21 г. предыдущий год			()	()	0

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

Наименование показателя	Код	За 20 22 г. отчетный год	За 20 21 г. предыдущий год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	16 843	770
в том числе:			
Здание комбината питания, литер "ЖЧ", инв. 162, дата ввода 09.1965		16 584	
Здания и сооружения, (Административно-бытовой корпус-2), литер "БХ", инв. 484, дата ввода 12.1981			
Административно-бытовой корпус-3, литер "БХ", инв. 586, дата ввода 11.1986			
Здания и сооружения, литер "БХ", инв. 396, дата ввода 12.1976		0	0
Автоматическая система пож. сигнализ.		259	600
Узел учета тепловой энергии		0	170
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	0	290
в том числе:			
Скульптура-стела "40 лет Победы"		0	189
Кабельная линия бкв.		0	97
Компрессорная		0	4

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря отчетная дата 2022г.	На 31 декабря предыдущий год 2021г.	На 31 декабря год, предшествующий 2020г. предыдущему
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	40 223	38 342	38 373
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 065	2 176	2 176
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	3 720	4 773	7 253
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	0	0	0

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво- начальная стоимость	накопленная корректировка разница между первонач. и рыноч. стоимостью	поступило	выбыло	накопленная корректировка разница между первонач. и	процентов (включая доведение перво- начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво- начальная стоимость	накопленная корректировка разница между первонач. и рыноч. стоимостью
Долгосрочные - всего	5301	за 20 22 г. отчетный год	959 902	(79 767)	756 046	(163 078)	0	0	2 269	1 552 870	(77 498)
	5311	за 20 21 г. предыдущий год	1 554 057	(77 119)	6 083	(600 238)	0	0	(2 648)	959 902	(79 767)
в том числе:		за 20 22 г. отчетный год	959 902	(79 767)	614 856	(163 078)			2 269	1 411 680	(77 498)
		за 20 21 г. предыдущий год	953 819	(77 119)	6 083	()			(2 648)	959 902	(79 767)
Безвозмездная помощь ООО "ДОЛСТ "Нива"		за 20 22 г. отчетный год	0		141 190	(0)				141 190	0
		за 20 21 г. предыдущий год	0		0	(0)				0	0
		за 20 22 г. отчетный год	0		0	(0)				0	0
		за 20 21 г. отчетный год	600 238		0	(600 238)				0	0
Предоставленные займы		за 20 22 г. отчетный год	0		0	(0)				0	0
		за 20 21 г. отчетный год	600 000		0	(600 000)				0	0
в том числе:		за 20 22 г. отчетный год	0			(0)				0	0
		за 20 21 г. отчетный год	238			(238)				0	0
Краткосрочные - всего	5305	за 20 22 г. отчетный год	815 050	0	791 950	(712 000)	0	0	0	895 000	0
	5315	за 20 21 г. предыдущий год	112 000	0	1 228 120	(525 070)	0	0	0	815 050	0
в том числе:		за 20 22 г. отчетный год	712 000			(712 000)		()		0	0
		за 20 21 г. предыдущий год	112 000		600 000	()		()		712 000	0
Предоставленные займы		за 20 22 г. отчетный год	600 000		0	(600 000)				0	0
		за 20 21 г. отчетный год	0		600 000	()				600 000	0
в том числе:		за 20 22 г. отчетный год	0			()					
		за 20 21 г. отчетный год	0			()					

в том числе: ООО "КЗ "Ростсельмаш"" договор займа 1371/68/2 рсм от 26.09.2007, срок до 31.03.2022		за 20 <u>22</u> г. отчетный год	112 000		0	(112 000)				0	0
		за 20 <u>21</u> г. предыдущий год	112 000			()				112 000	0
	Депозитные счета	за 20 <u>22</u> г. отчетный год	103 050		791 950	(0 )	(			895 000	0
		за 20 <u>21</u> г. предыдущий год	0		628 120	(525 070 )	(			103 050	0
Финансовых вложений - Итого	5300	за 20 <u>22</u> г. отчетный год	1 774 952	(79 767)	1 547 996	(875 078)	0	0	2 269	2 447 870	(77 498)
	5310	за 20 <u>21</u> г. предыдущий год	1 666 057	(77 119)	1 234 203	(1 125 308)	0	0	(2 648)	1 774 952	(79 767)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря Отчетная дата 2022г.	На 31 декабря Предыдущий год 2020г	На 31 декабря Год, предшествующий предыдущему
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	0	0	0
в том числе:				
Вложения в уставные капиталы и акции		0	0	0
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	0	0	0
в том числе:				
Вложения в уставные капиталы и акции				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		себестоимость	выбыло	резерв под снижение стоимости		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 22 г. отчетный год	10 754	(10 594)	52	(930)	781	0	x	9 876	(9 813)
	5420	за 20 21 г. предыдущий год	10 652	(10 594)	187	(85)	0	0	x	10 754	(10 594)
В том числе:		за 20 22 г. отчетный год	33	()						33	(0)
		за 20 21 г. отчетный год	33	()	0	(0)				33	(0)
сырье, материалы и другие аналогичные ценности		предыдущий год									
		за 20 22 г. отчетный год		()		()				0	(0)
затраты в незавершенном производстве		за 20 21 г. отчетный год		()		()				0	(0)
		предыдущий год									
готовая продукция		за 20 22 г. отчетный год		()		()				0	(0)
		за 20 21 г. отчетный год		()		()				0	(0)
товары для перепродажи		предыдущий год									
		за 20 22 г. отчетный год	10 594	(10 594)		(781)	781			9 813	(9 813)
товары отгруженные		за 20 21 г. отчетный год	10 594	(10 594)		()				10 594	(10 594)
		предыдущий год				()				0	(0)
расходы будущих периодов		за 20 22 г. отчетный год		()		()				0	(0)
		за 20 21 г. отчетный год	127	()	52	(149)				30	(0)
		за 20 21 г. предыдущий год	25	()	187	(85)				127	(0)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря Отчетная дата 2022г.	На 31 декабря Предыдущий год 2021г.	На 31 декабря Год, предшествующий предыдущему 2020г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	0	0	0
в том числе:				
готовая продукция и товары для перепродажи и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	0	0	0
в том числе:				
готовая продукция и товары для перепродажи и т.д.				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления за минусом поступившей и погашенной Дт. Задолженности	погашение	выбыло		восста- новление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам				на финансовый результат за минусом поступившей и погашенной Дт. Задолженности	списание					
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 22 г. отчетный год	595 534	(520)	(127)	0	(592 506)	(146)	0	0	21 668	(647)		
	5530	за 20 21 г. предыдущий год	688 475	(36)	(484)	0	(100 844)	(0)	0	595 534	(520)			
		за 20 22 г. отчетный год	1 127	(520)	(127)		(434)	()		9 608	(647)			
		за 20 21 г. предыдущий год	1 784	(36)	(484)		(1 091)	()		1 127	(520)			
расчеты с покупателями и заказчиками		за 20 22 г. отчетный год	9 065	()	6 759		(6 899)	(146)		8 779	(0)			
		за 20 21 г. предыдущий год	24 513	()	3 394		(18 842)	()		9 065	(0)			
		за 20 22 г. отчетный год	579 988	()	0		(579 988)	()		0	(0)			
		за 20 21 г. предыдущий год	656 018	()			(76 030)	()		579 988	(0)			
расчеты с бюджетом и фондами		за 20 22 г. отчетный год	1 600	()	1 151		(1 431)	()		1 320	(0)			
		за 20 21 г. предыдущий год	1 855	()	321		(576)	()		1 600	(0)			
		за 20 22 г. отчетный год	550	()	1 961		(550)	()		1 961	(0)			
		за 20 21 г. предыдущий год	0	()	550		(0)	()		550	(0)			
Проценты по депозиту		за 20 22 г. отчетный год	3 204	()	0		(3 204)	()		0	(0)			
		за 20 21 г. предыдущий год	4 305	()	3 204		(4 305)	()		3 204	(0)			
	5500	за 20 22 г. отчетный год	595 534	(520)	(127)	0	(592 506)	(146)	0	x	21 668	(647)		
	5520	за 20 21 г. предыдущий год	688 475	(36)	(484)	0	(100 844)	(0)	0	x	595 534	(520)		

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022г. Отчетная дата		На 31 декабря 2021г. Предыдущий год		На 31 декабря 2020г. Год, предшествующий предыдущему	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	647	0	520	0	36	0
в том числе:		647	0	520	0	36	0
авансы выданные в руб.							
расчеты с покупателями и заказчиками							
расчеты с разными дебиторами							
расчеты с бюджетом и фондами							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло				перевод из долго- в краткосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) за минусом поступившей и погашенной Кт. Задолженности	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления за минусом поступившей и погашенной Кт. Задолженности	погашение	списание на финансовый результат за минусом поступившей и погашенной Кт. Задолженности			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 20 г. отчетный год	0	0	0	(0)	(0)	0		
в том числе: Пени по реструктуризации	5571	за 20 19 г. предыдущий год	0	0	0	(0)	(0)	0		
		за 20 20 г. отчетный год				()	()	0		
расчеты с поставщиками в руб.		за 20 19 г. предыдущий год				()	()	0		
		за 20 20 г. отчетный год				()	()	0		
авансы полученные		за 20 19 г. предыдущий год				()	()	0		
		за 20 20 г. отчетный год				()	()	0		
расчеты с бюджетом по налогам и сборам		за 20 20 г. отчетный год				()	()	0		
		за 20 19 г. предыдущий год				()	()	0		
расчеты с фондами		за 20 20 г. отчетный год				()	()	0		
		за 20 19 г. предыдущий год				()	()	0		
расчеты по оплате труда		за 20 20 г. отчетный год				()	()	0		
		за 20 19 г. предыдущий год				()	()	0		
расчеты с разными кредиторами		за 20 20 г. отчетный год				()	()	0		
		за 20 19 г. предыдущий год				()	()	0		
депонированные дивиденды		за 20 20 г. отчетный год				()	()	0		
		за 20 19 г. предыдущий год				()	()	0		

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) за минусом поступившей и погашенной Кт. Задолженности	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления за минусом поступившей и погашенной Кт. Задолженности	погашение	списание на финансовый результат за минусом поступившей и погашенной Кт. Задолженности		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>22</u> г. отчетный год	52 642	75 552	0	(52 629)	(6)	0	75 559
	5580	за 20 <u>21</u> г. предыдущий год	60 370	7 888	0	(15 616)	(0)	0	52 642
в том числе: расчеты с поставщиками в руб.		за 20 <u>22</u> г. отчетный год	4 683	1 549		(4 670)	(6)		1 556
		за 20 <u>21</u> г. предыдущий год	2 599	4 676		(2 592)	()		4 683
авансы полученные		за 20 <u>22</u> г. отчетный год	0			(0)	()		0
		за 20 <u>21</u> г. предыдущий год	0			(0)	()		0
расчеты с бюджетом по налогам и сборам		за 20 <u>22</u> г. отчетный год	2 516	5 216		(2 516)	()		5 216
		за 20 <u>21</u> г. предыдущий год	2 913	2 515		(2 912)	()		2 516
расчеты с фондами		за 20 <u>22</u> г. отчетный год	249	373		(249)	()		373
		за 20 <u>21</u> г. предыдущий год	298	249		(298)	()		249
расчеты по оплате труда		за 20 <u>22</u> г. отчетный год	444	704		(444)	()		704
		за 20 <u>21</u> г. предыдущий год	505	444		(505)	()		444
расчеты с разными кредиторами		за 20 <u>22</u> г. отчетный год	4	66 503		(4)	()		66 503
		за 20 <u>21</u> г. предыдущий год	144	4		(144)	()		4
расчеты по выплате дивидендов		за 20 <u>22</u> г. отчетный год	44 746	0		(44 746)	()		0
		за 20 <u>21</u> г. предыдущий год	53 911	0		(9 165)	()		44 746
Прочие платежи		за 20 <u>22</u> г. отчетный год	0	1 207		()	()		1 207
		за 20 <u>21</u> г. предыдущий год	0			()	()		0
Итого	5550	за 20 <u>22</u> г. отчетный год	52 642	75 552	0	(52 629)	(6)	x	75 559
	5570	за 20 <u>21</u> г. предыдущий год	60 370	7 888	0	(15 616)	(0)	x	52 642

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря Отчетная дата 2022г.	На 31 декабря Предыдущий год 2021г.	На 31 декабря Год предшествующий 2020г. предыдущему
Всего	5590	0	0	0
в том числе:				
расчеты с поставщиками в руб.				
авансы полученные				
расчеты с бюджетом по налогам и сборам				
расчеты с фондами				
расчеты по оплате труда				
расчеты с разными кредиторами				
депонированные дивиденды				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2022г.	Отчетный год	За 2021г.	Предыдущий год
Материальные затраты	5610				
Расходы на оплату труда	5620	15 554	12 327		
Отчисления на социальные нужды	5630	2 933	3 136		
Амортизация	5640	3 152	3 113		
Прочие затраты	5650	43 924	33 281		
Итого по элементам	5660	65 563	51 857		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):					
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670				
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680				
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	65 563	51 857		

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено		Списано как избыточная сумма		Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 210	1 648	(	1 579	) (	0	4 279
в том числе:								
Оценочное обязательство по отпускам		4 210	1 648	(	1 579	) (		4 279
(вид оценочного обязательства)				(		) (		0
и т.д.								

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря Отчетная дата 2022г.	На 31 декабря Предыдущий год 2021г.	На 31 декабря Год, предшествующий предыдущему 2020г.
Полученные - всего	5800	0	743 742	743 742
в том числе:				
зalog		0	743 742	743 742
поручительство				
банковская гарантия				
обеспечительный платеж				
Выданные - всего	5810	0	0	0
в том числе:				
зalog				
поручительство				