УВЕРЖДЕН
Решением годового общего собрания
Акционеров АО «НП «ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ»
Протокол №1 от 31.03.2023г.

ПОДТВЕРЖДЕН
Заключением независимого аудитора
ООО «Сторно плюс»

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ
Акционерного общества
«Народное предприятие «ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ»
За 2022 год

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации: акционерное общество «Народное предприятие «ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ»

Сокращенное наименование организации – АО «НП «ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ» (далее по тексту Общество)

Данные о государственной регистрации:

Общество зарегистрировано в Московской областной регистрационной палате (Постановление Главы Администрации г.Подольска №1769 от 13.10.1992 года), регистрационный номер 604, дата внесения в реестр 26.07.1999 года под номером №50:55:03263.

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 13.11.2002 года, основной регистрационный номер (ОГРН) – 1025004706825.

ИНН 5036002480, КПП 503601001

Адрес юридического лица: индекс 142103, Московская область, город Подольск, улица Бронницкая, дом 11.
Почтовый адрес: индекс 142103, Московская область, город Подольск, улица Бронницкая, дом 11.

Контактный телефон: (4967) 69-70-50

Основной вид деятельности: Производство прочих проводов и кабелей для электронного и электрического оборудования, код 27.32 по ОКВЭД ОК 029-2014 (КДЕС Ред. 2).

Генеральный директор АО «НП «ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ» - Громов Михаил Николаевич
Главный бухгалтер АО «НП «ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ» – Лужкова Галина Леонидовна

2. Акционерный капитал

Уставный капитал на 31.12.2022 года 175713 рублей.

Уставный капитал на 31.12.2021 года 175713 рублей.

Акции общества: обыкновенные акции номинальной стоимостью 1, 00 рубль (один рубль 00 коп.) каждая.

Государственный регистрационный номер выпуска акций: 1-03-01724-А

Резервный капитал на 31.12.2022 года составляет 44 тыс. руб.

Резервный капитал на 30.12.2021 года составляет 44 тыс. руб.

3. Сведения об аудиторе

Аудит годовой бухгалтерской отчётности за 2022 год проводился ООО «Сторно плюс».

ООО «Сторно плюс» - член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС) с 03.03.2020 года.

ОРНЗ в реестре аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС) 12006081527

Полное наименование Общества: общество с ограниченной ответственностью «Сторно плюс»

Сокращенное наименование Общества: ООО «Сторно плюс»

Юридический адрес: индекс 142116, Московская область, город Подольск, улица Барамзиной, дом 3, корпус2, офис №7

ИНН 5074056695, КПП 507401001, ОГРН 1175074003268.

4. Сведения о регистраторе

Держателем реестра Общества является регистратор АО «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.».

Утверждение Регистратора Общества, условия договора с ним утверждены решением Совета директоров Общества.

Полное фирменное наименование Общества:
Акционерное общество "НЕЗАВИСИМАЯ РЕГИСТРАТОРСКАЯ КОМПАНИЯ Р.О.С.Т."

Адрес: индекс 107076, город Москва, улица Стромынка, дом 18, корп. 5Б, помещение IX.

ИНН 7726030449 КПП 771801001 ОГРН 1027739216757

Наименование филиала: Подольский филиал.

Адрес: индекс 142100, Московская область, город Подольск, улица Февральская, дом 57, строение 1.

5. Сведения о наличии лицензий

1. Вид лицензии: Лицензия на конструирование и изготовление оборудования для ядерных установок, радиационных источников, пунктов хранения ядерных материалов и радиоактивных веществ, хранилищ радиоактивных отходов

Номер АВ ЦО-11-101-11712
Дата выдачи 06.05.2020 года
Срок действия 06.05.2025 года

Наименование органа, выдавшего лицензию: Центральное межрегиональное территориальное управление по надзору за ядерной и радиационной безопасностью.

2. Вид лицензии: Лицензия на осуществление медицинской деятельности

Номер ЛО-50-01-000915
Дата выдачи 13.11.2009 года
Срок действия: Бессрочно.

Наименование органа, выдавшего лицензию: Министерство Здравоохранения Московской области.

3. Вид лицензии: Лицензия на осуществления деятельности в области использования источников ионизирующего излучения

Номер 77.99.15.002.Л.000159.11.11
Дата выдачи 10.11.2011 года

Наименование органа, выдавшего лицензию: Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека.

Прочие налоги и сборы - 12 410 тыс. руб

8. Положение общества в отрасли в отчетный период.

Для самостоятельной производственной деятельности АО «НП «ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ» имеет производственные мощности, здания, сооружения, земельные участки, находящиеся в собственности.

9. Производственная деятельность Общества в 2022 году.

Основные итоги производственной деятельности Общества в 2021 году характеризуются следующими показателями (в тыс. руб.):

Выручка от реализации продукции	3 860 725
Себестоимость реализованной продукции	3 198 754
Затраты на 1 руб. реализованной продукции	0,83
Коммерческие расходы	82 023
Управленческие расходы	348 097
Среднесписочная численность за 2022 год	506 чел.
Средняя заработная плата	70 446 руб.
Выручка на одного работающего	7 630 тыс. руб.

10. Основа составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена в соответствии с правилами ведения бухгалтерского учета и правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, а именно в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 05.12.2022) "О бухгалтерском учете", а также в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н (ред. от 11.04.2018), Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 (19.04.2019) N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Организация самостоятельно определяет детализацию показателей по статьям форм годовой бухгалтерской отчетности, предусмотренных п.1 и п. 2, п.3 Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 (19.04.2019) N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций".

11. Учетная политика общества

Учётная политика по бухгалтерскому учёту АО «НП «ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ» утверждена приказом Общества № 366-п от 29.12.2021 года.

Учётная политика в целях бухгалтерского учёта разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учёте и бухгалтерской отчетности, а именно в соответствии с:

- Федеральным законом от 6 декабря 2011 (ред. от 05.12.2022 г.) № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

-Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. (ред. от 11.04.2018 года) № 34н,

-Приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. (ред. от 19.04.2019г.) № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»

-Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организаций» (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Минфина России от 6.10.2008 № 106н (редакция от ред. от 07.02.2020г.),

-Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденных приказом Минфина России от 31 октября 2000г. (ред. от 08.11.2010г.) № 94н.

-Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Минфином Российской Федерации.

-Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» (далее ФСБУ 5/2019 «Запасы»), утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

- Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (далее ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»), утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н и иными нормативными актами.

11.1 Краткий обзор основных положений учетной политики

1. Последствия изменения Учетной политики для целей бухгалтерского учета в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, будут отражаться в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в 2022 году альтернативным (упрощенным) способом, без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода.
Основание: п.49 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", п.14 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н (ред. от 07.02.2020).
2. Стоимость основных средств погашается посредством амортизации.
Амортизация по объектам ежемесячно начисляется линейным способом (методом).

Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

3. Начисление амортизации производится с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем их списания с учета.
Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

4. Основные средства не переоцениваются.

Основание: пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

5. Для каждого объекта основных средств организация определяет срок полезного использования. Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятия объекта к бухгалтерскому учету. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.
Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Основание: п. 8, п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

При этом ожидаемым сроком полезного использования является, в том числе срок, определенный на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, согласно Постановлению правительства от 01.01.2002гг. №1.

6. Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, с лимитом стоимости 100 000 (сто тысяч) руб., характеризующийся одновременно следующими признаками:
а) имеет материально-вещественную форму;
б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Основание: п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

7. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования), затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях отражаются в бухгалтерском учете с применением счета 16 «Отклонение в стоимости материалов».

Основание: п.9, п.11 ФСБУ 5/2019 «Запасы», План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденные Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 N 94н (ред. от 08.11.2010).

8. Единицей учета материалов является номенклатурный номер.

Основание: п.6 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

9. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Основание: п.36 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

10. Средняя себестоимость рассчитывается периодически по мере поступления каждой новой партии запасов.

Основание: п.39 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

11. Активы стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов и их стоимость списывается в расходы в момент передачи их в эксплуатацию.

Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

12. Общехозяйственные расходы списываются в конце месяца в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Основание: План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденный Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 N 94н (ред. от 08.11.2010).

13. Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты).

К прямым затратам по производству конкретного вида продукции, работ, услуг относятся:

а) материальные затраты;
б) затраты на оплату труда;
в) отчисления на социальные нужды;
г) амортизация.

К косвенным затратам по производству конкретного вида продукции, работ, услуг относятся прочие затраты (общепроизводственные расходы, непосредственно не связанные с производством продукции (выполнением работ, оказанием услуг).

Основание: п.23, п.24, подп.г п.26, п.27 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

14. Выручка от обычных видов деятельности признается при наличии условий:

- общество имеет право на получение этой выручки, вытекающей из договоров или иных подтверждающих документов;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).
-расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Основание: п.12 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 №32н (ред. от 27.11.2020г.).

15. В бухгалтерском учете формируются оценочные обязательства по оплате отпусков. Формирование оценочного обязательства по оплате отпусков производится по каждому

сотруднику исходя из количества неиспользованных дней отпуска и среднедневного заработка.

16. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

Основание: п.19 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н (ред. от 20.11.2018г.).

17. В отчете о финансовых результатах показываются развернуто показатель «прочие доходы» и показатель «прочие расходы».

Основание: п. 7 Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99", утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н (ред. от 27.11.2020г.) и п.11 Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99", утвержденного приказ Минфина России от 06.05.1999 N 33н (ред. от 06.04.2015).

11.2 Изменения учетной политики в целях бухгалтерского учета с 2022 года

I. В 01 января 2022 года в связи с изданием Приказа Минфина России от 17.09.2020 года №204н Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (далее ФСБУ 6/2020 «Основные средства») и Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" (далее ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» утратили силу:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденное Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н (ред. от 16.05.2016);
-Методические указания по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденные приказом Минфина РФ от 13.10.2003 N 91н (ред. от 24.12.2010, с изм. от 23.01.2020).

В связи с применением, начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (далее ФСБУ 6/2020 «Основные средства»), Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (далее ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»), утвержденных Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, АО «НП «ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ» внесены следующие изменения в Учетную политику для целей бухгалтерского учета:

1. Последствия изменения Учетной политики для целей бухгалтерского учета в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, будут отражаться в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в 2022 году альтернативным (упрощенным) способом, без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода.

Основание п.49 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", п.14 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н (ред. от 07.02.2020).

2.Организация применяет линейный способ начисления амортизации по всем объектам основных средств.

Основание: п.35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

3. Организация применяет следующие правила начисления амортизации и прекращения ее начисления: Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Амортизация начисляется ежемесячно.

Основание: п.33 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

4. Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.
Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Основание: п.37 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

5. Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости один раз в год на отчетную дату.

Основание: 38 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, п. п. 8, 9 МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов".

6. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Основание: п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

7. Лимит стоимости объекта основных средств с 01.01.2022г. 100 000 руб. за единицу.

Основание: п.5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

8. Объекты основных средств, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

Основание: п.40 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

9. После признания все объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, переоценка основных средств не производится.

Основание: пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020.

10. Последствия изменения Учетной политики для целей бухгалтерского учета в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.202 №204н, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в 2022 году перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Основание: п.26 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

II. В связи с применением, начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" (далее ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»), утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н, АО «НП «ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ» внесены следующие изменения в Учетную политику для целей бухгалтерского учета:

1. Организация не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца года, начиная с отчетности за который применяется ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (то есть до конца 2022 года).

Основание: пункт 51 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

2. Доходы по операционной аренде признаются равномерно.

Основание: пункт 42 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

12. Раскрытие существенных показателей

В таблицах к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год раскрыты показатели по следующим разделам:

- раздел 1.: «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)»; в том числе:
  - таблица 1.1. «Наличие и движение нематериальных активов»;
  - таблица 1.2. «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией»;
  - таблица 1.3. «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью»;
  - таблица 1.4. «Наличие и движение результатов НИОКР»;
  - таблица 1.5. «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов».
- раздел 2.: «Основные средства»; в том числе:
  - таблица 2.1. «Наличие и движение основных средств»;
  - таблица 2.2. «Незавершенные капитальные вложения»;
  - таблица 2.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации»;
  - таблица 2.4. «Иное использование основных средств».
- раздел 3.: «Финансовые вложения»; в том числе:

- таблица 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений»;
- таблица 3.2. «Иное использование финансовых вложений».

- раздел 4.: «Запасы», в том числе:
  - таблица 4.1. «Наличие и движение запасов»;
  - таблица 4.2. «Запасы в залоге».
- раздел 5.: «Дебиторская и кредиторская задолженность»; в том числе:
  - таблица 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»;
  - таблица 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность»;
  - таблица 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности»;
  - таблица 5.4. «Просроченная кредиторская задолженность».
- таблица 6.: «Затраты на производство (расходы на продажу)»;
- таблица 7.: «Оценочные обязательства».
- таблица 8. «Обеспечения обязательств».
- таблица 9. «Государственная помощь».
- таблица 10. «Информация о связанных сторонах на 31.12.2022 года и операциях со связанными сторонами за 2022 год».

12.1 Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов за 2022 год, за 2021 год представлено в таблице 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Нематериальные активы на 31.12.2022 года составили 947 тыс. руб.
Нематериальные активы на 31.12.2021 года составили 1239 тыс. руб.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией» на 31.12.2022 года составила 2 444 тыс. руб. (таблица 1.2. «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией» на 31.12.2021 года составила 2 444 тыс. руб.

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью на 31.12.2022 года составили 23 тыс. руб. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью на 31.12.2021 года составили 23 тыс. руб. (таблица 1.3. «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Движение НИОКР в 2022 году, 2021 году отсутствует (таблица 1.4. «Наличие и движение результатов НИОКР» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов на 31.12.2021 года составили 100 тыс. руб., на 31.12.2022 года отсутствуют. В 2022г. списано 100 тыс.руб., как НИОКР не давших положительного результата (таблица 1.5. «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

12.2. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, транспортные средства, оборудование, компьютерная техника и другие объекты основных средств.

Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2022 г. Бухгалтерского баланса на 31.12.2022 года составила 314642 тыс.руб.

Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2021 г. Бухгалтерского баланса на 31.12.2022 года после корректировки данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики составила 309921 тыс.руб.

Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2021 г. Бухгалтерского баланса на 31.12.2021 года до корректировки данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики составила 154500 тыс. руб.

Информация о наличии и движении основных средств представлена в таблице 2.1. «Наличие и движение основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31.12.2022 года остаточная стоимость основных средств составила 312 365 тыс. руб.
На 31.12.2021 года остаточная стоимость основных средств составила 307 970 тыс. руб.

Информация о незавершенных капитальных вложениях представлена в таблице 2.2. «Незавершенные капитальные вложения» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31.12.2022 года незавершенные капитальные вложения составили 2 278 тыс. руб.
На 31.12.2021 года незавершенные капитальные вложения составили 1 951 тыс. руб.

Информация об изменениях стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлена в таблице 2.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31.12.2022 года увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции составило 5 966 тыс. руб.

На 31.12.2021 года увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции составило 4 841 тыс. руб.

Информация об ином использовании основных средств, приведена в таблице 2.4 «Иное использование основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31.12.2022 года переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе, составили 20 352 тыс. руб.
На 31.12.2021 года переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе, составили 23 445 тыс. руб.

На 31.12.2022 года основные средства, переведенные на консервацию отсутствуют.
На 31.12.2021 года основные средства, переведенные на консервацию, составили 11 970 тыс. руб.
Основные средства, переданные в залог, на 31.12.2022 года составили 54 344 тыс. руб.
Основные средства, переданные в залог, на 31.12.2021 года составили 44 322 тыс. руб.
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств (земельные участки) на 31.12.2022 года составила 11150 тыс. руб.
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств (земельные участки) на 31.12.2021 года составила 11321 тыс.руб.

12.3 Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2022 года составили 3 339 тыс. руб., долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2021 года составили – 4 197 тыс. руб. (таблица 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2022 года составили 4 718 тыс. руб., краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2021 года составили – 43 717 тыс. руб. (таблица 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Иное использование финансовых вложений в 2022 году, 2021 году отсутствует (таблица 3.2. «Иное использование финансовых вложений» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

12.4 Запасы

Информация о наличии и движении запасов в 2022 году, в 2021 году приведена в таблице 4.1. «Наличие и движение запасов» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Запасы, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2022 года	Остаток на 31.12.2021 года	Изменение
Материалы	379 817	184 767	+195 050
Товары для перепродажи	1 762	72 210	-70 448
Готовая продукция	211 671	167 199	+44 472
Незавершенное производство	308 829	193 843	+114 986
Всего (строка 1210 Бухгалтерского баланса)	902 079	618 019	+284 060

Величина запасов за 2022 год увеличилась на 284 060 тыс. руб. за счет снижения товаров для перепродажи на 70 448 тыс. руб. и увеличения готовой продукции на 44 472 тыс. руб., материалов на 195 050 тыс. руб., и незавершенного производства на 114 986 тыс. руб.

Запасы в залоге на 31.12.2022 года и 31.12.2021г. отсутствуют.

12.5.Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности в 2022 году приведена в таблице 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31.12.2022 года дебиторская задолженность составила 347 163 тыс. руб., в том числе краткосрочная дебиторская задолженность 347 163 тыс. руб.

На 31.12.2021 года дебиторская задолженность составила 219 061 тыс. руб., в том числе краткосрочная дебиторская задолженность 219 061 тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность	Значение показателя на 31.12.2022 года, тыс. руб.	Значение показателя на 31.12.2021 года, тыс. руб.
расчеты с поставщиками и подрядчиками	41 293	28 515
по расчетам с покупателями и заказчиками	301 686	183 914

расчеты по налогам и сборам	2 862	6 491
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 322	141
Итого	**347 163**	**219 061**

- Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками на 31.12.2022 года – 301 686 тыс. руб., в том числе:

№ п/п	Наименование организации	Дебиторская задолженность, тыс. руб.	Доля в %
1	ПАО «Сургуттнефтегаз»	233 523	77
2	ЗАО "Торговый Дом ВНИИКП"	45 564	15
3	РУП "Производственное объединение"Белоруснефть"	5 732	2
4	прочие	16 867	6
	ВСЕГО:	**301 686**	**100**

На 31.12.2022 года долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует . (таблица 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

На 31.12.2021 года долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует. (таблица 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

На 31.12.2022 года просроченная дебиторская задолженность отсутствует (таблица 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

На 31.12.2021 года просроченная дебиторская задолженность отсутствует (таблица 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

12.6. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности на 31.12.2022 года и на 31.12.2021 года приведена в таблице 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31.12.2022 года кредиторская задолженность составила 875 191 тыс. руб., в том числе краткосрочная кредиторская задолженность составила 875 191 тыс. руб.

На 31.12.2021 года кредиторская задолженность составила 435 480 тыс. руб., в том числе краткосрочная кредиторская задолженность составила 435 480 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность	Значение показателя на 31.12.2022 года, тыс. руб.	Значение показателя на 31.12.2021 года, тыс. руб.
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	598 927	267 042
по расчетам с покупателями и заказчиками	191 369	116 402
расчеты по налогам и сборам	19 475	13 991
Расчеты по социальному	20 694	12 315

Краткосрочная кредиторская задолженность	Значение показателя на 31.12.2022 года, тыс. руб.	Значение показателя на 31.12.2021 года, тыс. руб.
страхованию и обеспечению		
Расчеты с персоналом по оплате труда	41 960	22 357
Расчеты участникам (учредителям) по выплате доходов	1 379	1 762
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 387	1 611
Итого	**435 480**	**435 480**

На 31.12.2022 года долгосрочная кредиторская задолженность по заемным средствам отсутствует.

На 31.12.2021 года долгосрочная кредиторская задолженность по заемным средствам отсутствует.

На 31.12.2022 года краткосрочная кредиторская задолженность по заемным средствам на составила 164 700 тыс. руб..

На 31.12.2021 года краткосрочная кредиторская задолженность по заемным средствам составила 142 700 тыс. руб.

На 31.12.2022 года краткосрочная задолженность по процентам по краткосрочным кредитам отсутствует.

На 31.12.2021 года краткосрочная задолженность по процентам по краткосрочным кредитам составила 31 тыс. руб.

На 31.12.2022 года просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

На 31.12.2021 года просроченная кредиторская задолженность отсутствует. (таблица 5.4. «Просроченная кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

12.7. Затраты на производство (расходы на продажу)

Показатели затрат на производство (расходов на продажу) за 2022 год и за 2021 год приведены в таблице 6. «Затраты на производство (расходы на продажу)» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12.8. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице 7. «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Общество формирует в бухгалтерском учете оценочное обязательство по оплате отпусков и вознаграждению работников.

Оценочное обязательство по оплате отпусков на 31.12.2022 года составило 34 183 тыс. руб.
Оценочное обязательство по оплате отпусков на 31.12.2021 года составило 23 562 тыс. руб.

12.9 Обеспечение обязательств

Обеспечения обязательств и платежей выданные на 31.12.2022 года составили 54 344 тыс. руб.

Обеспечения обязательств и платежей выданные на 31.12.2021 года составили 44 322 тыс. руб.

12.10 Государственная помощь

В 2022г. акционерным обществом «Народное предприятие «ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ» получены денежные средства в сумме 607 тыс.руб. из средств бюджета ФСС РФ на финансирование предупредительных мер, в 2021г. на финансирование предупредительных мер получено 742 тыс.руб.

12.11. Признание доходов и расходов

Доходы и расходы

Выручка

Наименование показателя	**Значение показателя за январь-декабрь 2022 года, тыс. руб.**	**Значение показателя за январь-декабрь 2021 года, тыс. руб.**
Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)	3 860 725	1 832 729

Себестоимость продаж

Наименование показателя	**Значение показателя за январь-декабрь 2022 года, тыс. руб.**	**Значение показателя за январь-декабрь 2021 года, тыс. руб.**
Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)	3 198 754	1 560 243

Коммерческие расходы

Наименование показателя	**Значение показателя за январь-декабрь 2022 года, тыс. руб.**	**Значение показателя за январь-декабрь 2021 года, тыс. руб.**
Коммерческие расходы (строка 2210 Отчета о финансовых результатах)	82 023	23 613

Управленческие расходы

Наименование показателя	**Значение показателя за январь-декабрь 2022 года, тыс. руб.**	**Значение показателя за январь-декабрь 2021 года, тыс. руб.**
Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах)	348 097	264 607

Прочие доходы и прочие расходы

Прочие доходы за 2022 год, прочие доходы за 2021 год представлены следующим образом: (тыс. руб.)

№ п.п	**Показатели**	**Значение показателя прочие доходы за январь-декабрь 2022 года, тыс. руб.**	**Значение показателя прочие доходы за январь-декабрь 2021 года, тыс. руб.**
1	Доходы, связанные с реализацией основных средств	2 965	27 301

2	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	116 579	81 555
3	Доходы по активам, переданным в пользование	4 000	
4	Курсовые разницы	76	538
5	Доходы в виде списания кредиторской задолженности	17	26
6	Прочие внереализационные доходы	1 357	1 228
7	**Итого по строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах**	**124 994**	**110 648**

Проценты к получению за 2022 год составили 8 616 тыс. руб.
Проценты к получению за 2021 год составили 4 609 тыс. руб.

Прочие расходы за 2022 год, прочие расходы за 2021 год представлены следующим образом: (тыс. руб.)

№ п/п	Показатели	Значение показателя прочие расходы за январь-декабрь 2022 года, тыс. руб.	Значение показателя прочие расходы за январь-декабрь 2021 года, тыс. руб.
1	Расходы, связанные с реализацией основных средств	96	1 380
2	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	144 553	36 491
3	Банковские услуги	1 084	642
4	Штрафы, пени, неустойки к получению	7	2
5	Курсовые разницы	2 105	526
6	Прочие внереализационные расходы	70 669	42 987
7	**Итого по строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах**	**218 514**	**82 028**

Проценты к уплате за 2021 год составили 13 287 тыс. руб., проценты к уплате за 2022 год составили 19564 тыс. руб.

12.12. Расчёты по налогу на прибыль

При расчёте налога на прибыль АО «НП «ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ» применяет Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденное приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н (ред. от 20.11.2018).

Наименование показателей	Код строки Отчета о финансовых результатах за 2022 год	Значение показателя за январь-декабрь 2022 года, в тыс. руб.	Значение показателя за январь-декабрь 2021 года, в тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	127 383	4 777
Налог на прибыль	2410	(37 852)	(7 949)
Текущий налог на прибыль	2411	(13 479)	

Отложенный налог на прибыль	2412	(24 373)	(7 949)
Прочее	2460	(14)	
Чистая прибыль (убыток)	2400	89517	(3172)

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2022 года составили 87 925 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2021 года после корректировки данных отчетного налогового периода в связи с изменением учетной политики составили 63 551 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2021 года до корректировки данных отчетного налогового периода в связи с изменением учетной политики составили 32467 тыс. руб.

Нераспределённая прибыль на 31.12.2022 года составила 551 922 тыс. руб.

Нераспределённая прибыль на 31.12.2021 года после корректировки данных отчетного налогового периода в связи с изменением учетной политики составила 514 364 тыс. руб.

Нераспределённая прибыль на 31.12.2021 года до корректировки данных отчетного налогового периода в связи с изменением учетной политики составила 390027 тыс. руб.

Невостребованные дивиденды, списанные на нераспределенную прибыль, на 31.12.2022 года составили 747 тыс. руб.

Невостребованные дивиденды, списанные на нераспределенную прибыль, на 31.12.2021 года составили 1 529 тыс. руб.

Списанные суммы дооценки основных средств на нераспределенную прибыль при выбытии основных средств за 2022 год составили 6 105 тыс. руб.

Списанные сумм дооценки основных средств на нераспределенную прибыль при выбытии основных средств за 2021 год составили 858 тыс. руб.

Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода за январь-декабрь 2021 года составил 133 876 тыс. руб.

Показатель	За январь- декабрь 2021 года, в тыс. руб.
Накопленная амортизация основных средств списанная на счет нераспределенной прибыли при корректировке срока полезного использования основных средств при переходе на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (показатель по строке 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» за январь-декабрь 2021 года Отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2022 года)	174 241 (1 819) Итого 155 422
Выплаты, страховые взносы за счет нераспределенной прибыли в 2021 году.	(22 403)
Списанные сумм дооценки основных средств на нераспределенную прибыль при выбытии основных средств за	857

2021 год.	
Итого	133 876

Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода 31084 тыс. руб.

Показатель	За январь- декабрь 2021 года, в тыс. руб.
Сумма отложенных налоговых обязательств, списанная за счет нераспределенной прибыли	3 764 (34 848)
Итого	(31 084)

Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода за январь-декабрь 2022 года составил (23) тыс. руб.

Показатель	За январь- декабрь 2022 года, в тыс. руб.
Списанные суммы дооценки основных средств на нераспределенную прибыль при выбытии основных средств за 2022 год	6105
Выплаты, страховые взносы за счет нераспределенной прибыли в 2022 году.	(6128)
Итого	(23)

Совокупный финансовый результат за 2022 год составил 89 494 тыс. руб.

Совокупный финансовый результат периода за 2021 год составил 99 620 тыс. руб.

13.Аренда

В 2022 году у АО «НП «ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ» отсутствуют операции по договорам неоперационной (финансовой) аренды.
На 31.12.2021 года, 31.12.2022 года отсутствуют права пользования активами и обязательства по аренде по договорам неоперационной (финансовой) аренды.
На 31.12.2021 года, на 31.12.2022 года отсутствуют инвестиции в аренду по договорам неоперационной (финансовой) аренды.

За 2022 год выручка по договорам операционной аренды составили 60 211 тыс. руб., себестоимость 34 829 тыс.руб., финансовый результат 14 939 тыс.руб.

14. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности организация проводит инвентаризации имущества и финансовых обязательств расчётов в соответствии со ст. 11 Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 (ред. от 05.12.2022 года) № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и приказом Минфина от 13.06.1995 (ред. от 08.11.2010) № 49 «Об утверждении методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств». Дополнительные инвентаризации проводятся в случае необходимости на основании приказов. Время проведения каждой инвентаризации, состав инвентаризационной комиссии, перечень инвентаризационных активов и обязательств определяется приказом

руководителя организации. Для оформления результатов инвентаризации используются унифицированные формы.

15. Анализ и оценка структуры бухгалтерского баланса на 31.12.2022 года и динамика чистой прибыли (убытка)

Анализ имущественного положения (актив баланса) предприятия за 2022 год показал:

Активы предприятия за 2022г увеличились на 528 128 тыс. руб.

В том числе изменение произошло за счет изменения следующих показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2022 года:
- остатки готовой продукции увеличились на 44 472 тыс. руб.,
- запасы материалов увеличились на 195 050 тыс. руб.,
- незавершенное производство увеличились на 114 986 тыс. руб.,
- товары для перепродажи уменьшились на 70 448 тыс. руб.
- дебиторская задолженность увеличилась на 128 102 тыс. руб.,

За анализируемый период изменилась структура пассива бухгалтерского баланса на 31.12.2022 года.

Собственные средства (капитал и резервы) увеличились на 31 453 тыс. руб.

В 2022 году по решению собрания акционеров были выплачены дивиденды учредителям за счет прибыли прошлых лет в сумме 52 682 тыс. руб., выплаты работникам за счет прибыли прошлых лет и начисление страховых взносов составили 6 129 тыс. руб.

В 2021 году сумма выплаченных учредителя дивидендов составила 35 121 тыс. руб., выплаты работникам за счет прибыли прощлых лет составила 22 402 тыс. руб.

Базовая прибыль на одну акцию за 31.12.2022 года составил 509 руб.

Базовый убыток на одну акцию за 31.12.2021 года составил 18 руб.

Краткосрочные обязательства Общества за 2022 год увеличились на 472 301 тыс. руб., в том числе заемные средства увеличились на 21 969 тыс. руб., кредиторская задолженность увеличилась на 439 711 тыс. руб., оценочные обязательства увеличились на 10 621 тыс.руб.

16. Анализ финансовых результатов

Анализ финансовых результатов, полученных от всех видов деятельности, приведен в таблице:

№ п/п	Наименование	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
1	**Доходы, всего**	**3 994 335**	**100**
1.1	в том числе выручка от реализации продукции, услуг	3 860 725	96,66
1.2	прочие доходы (реализация ТМЦ, ОС, отходов)	119 544	2,99
1.3	проценты по депозитам, доходы от участия в других организациях	8 616	0,22
1.4	доходы по активам, переданным в пользование	4 000	0,1
1.5	прочие доходы	1 450	0,03
2	**Расходы, всего**	**(3 866 952)**	**100**
2.1	в том числе себестоимость продаж	(3 198 754)	80,28
	коммерческие расходы	(82 023)	1,21
	управленческие расходы	(348 097)	13,61

№ п/п	Наименование	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
	проценты к уплате	(19 564)	0,68
2.2	прочие расходы (реализация ТМЦ, ОС, отходов)	(144 649)	1,95
2.3	отрицательные курсовые разницы	(2 105)	0,03
2.4	материальная помощь, социальные выплаты	(20 956)	0,78
2.5	прочие расходы	(50 804)	1,46
3	**Финансовый результат (прибыль)**	**89 517**	

17. Чистые активы

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком определения стоимости чистых активов", утвержденного Приказом Минфина России от 28.08.2014 N 84н (ред. от 27.11.2020г.).

Чистые активы на 31.12.2022 года составили 599544 тыс. руб., превышают уставный капитал на 599368 тыс. руб.

Чистые активы на 31.12.2021 года составили 568 091 тыс. руб., превышают уставный капитал на 567 915 тыс. руб.

18. Изменение добавочного капитала

При выбытии объектов ОС суммы их дооценки переносятся с добавочного капитала в нераспределенную прибыль организации. Сумма дооценки выбывших внеоборотных активов за 2022 год составила 6 109 тыс. руб. Сумма дооценки выбывших внеоборотных активов за 2021 год составила 857 тыс. руб.

19. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах на 31.12.2022 года и операциях со связанными сторонами за 2022 год

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	% акций в уставном капитале	Виды операций
1	Громов Николай Иванович	РФ	Акционер	58,8625- доля владения акциями Громова Николая Ивановича, Совокупная доля владения акциями АО «НП» ПОДОЛЬСКАБЕЛЬ» Громова Николая Ивановича и Громова Михаила Николаевича 70,0284	Выплата дивидендов
			Председатель совета директоров		Ежемесячные выплаты
			Заимодавец		Ежеквартальные выплаты % по займам привлечённым
2	Громов Михаил	РФ	Акционер	11,1659 – доля	

	Николаевич			владения акциями АО «НП «ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ» Громова Михаила Николаевича, Совокупная доля владения акциями АО «НП» ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ» Громова Николая Ивановича и Громова Михаила Николаевича 70,0284	Выплата дивидендов
			Генеральный директор		Заработная плата, начисление страховых взносов
			Член совета директоров		Ежемесячные выплаты, начисление страховых взносов
			Заимодавец		Ежеквартальные выплаты % по займам привлечённым
3	Ройх Александр Иосифович	РФ	Акционер	8,0	Выплата дивидендов
			Зам. Председателя совета директоров		Ежемесячные выплаты
			Заимодавец		Ежеквартальные выплаты % по займам привлечённым
4	Ксенофонтов Алексей Валерьевич	РФ	Первый заместитель генерального директора - коммерческий директор		Заработная плата, начисление страховых взносов
			Член совета директоров		Ежемесячные выплаты
5	Лужкова Галина Леонидовна	РФ	Главный бухгалтер		Заработная плата, начисление страховых взносов
			Член совета директоров		Ежемесячные выплаты
6	Пригода Борис Анатольевич	РФ	Секретарь совета директоров, член совета директоров		Ежемесячные выплаты
7	Петраков Александр Павлович	РФ	Член совета директоров		Ежемесячные выплаты

Перечень субъектов, на которые оказывает влияние АО «НП «ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ», либо контролируемых АО «НП «ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ»

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. – гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды опера-ций	Объём операций (тыс. руб.)
1	ООО «Электроком»	142103 Московская обл., г.Подольск, ул Бронницкая 11/ здание главного	Учредители	26.10.2007	Выписка из ЕГРЮЛ	24	Договор выпол-ненных работ	1 707

		материального склада, офис1					Договор аренды	201
2	ООО «РМЦ»	142103 Московская обл., г.Подольск, ул Бронницкая 11/ корпус 2 (цех№ 1,№ 21) помещение 140, этаж 2	Учредители	26.10.2007	Выписка из ЕГРЮЛ	24	Договор выполненных работ Договор аренды	2 320 239
3	ООО «ТОСС»	142103 Московская обл., г.Подольск, ул Бронницкая 11/ корпус 4 (производственное здание) помещение 193, этаж 3	Учредители	26.12.2005	Выписка из ЕГРЮЛ	24	Договор выполненных работ Договор аренды	46 366 3 418

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и АО «НП «ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ»

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объём операций (тыс.руб)
1	ООО «Электроком»	142103 Московская обл., г.Подольск, ул Бронницкая 11/ здание главного материального склада, офис1	Громов Михаил Николаевич участник ООО «Электроком», акционер АО «НП»ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ»	14.07.2011	Выписка из ЕГРЮЛ	21,68	Договор выполненных работ Договор аренды	1 707 201
2	ООО «РМЦ»	142103 Московская обл., г.Подольск, ул Бронницкая 11/ корпус 2 (цех№ 1,№ 21) помещение 140, этаж 2	Громов Михаил Николаевич участник ООО «РМЦ», акционер АО «НП»ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ»	14.07.2011	Выписка из ЕГРЮЛ	21,68	Договор выполненных работ Договор аренды	2 320 239
3	ООО «ТОСС»	142103 Московская обл., г.Подольск, ул Бронницкая 11/ корпус 4 (производственное здание) помещение 193, этаж 3	Громов Михаил Николаевич участник ООО «ТОСС», акционер АО «НП»ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ»	14.07.2011	Выписка из ЕГРЮЛ	21,68	Договор выполненных работ Договор аренды	46 366 3 418

Информация о выплатах основному управленческому персоналу представлена ниже в таблице:

Показатель	Значение	Значение

	показателя за 2022 год, в тыс. руб.	показателя за 2021 год, в тыс. руб.
Выплаты (краткосрочное вознаграждение) основному управленческому персоналу (включая оплату листков нетрудоспособности, прочие выплаты, произведенные в рамках трудовых отношений). Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу в 2022 году и в 2021 году отсутствуют.	23 080	15 724
Страховые взносы на ОПС, ОМС, по ВНиМ	6 592	4 385
Страховые взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	152	104

Займы, привлеченные от акционеров и членов совета директоров на 01.01.2022 года составили 142 700 тыс. руб. Возвращено в 2022г. 28 000 тыс. руб., привлечено – 50 000 тыс.руб. Остаток заемных денежных средств, привлеченных от акционеров и членов совета директоров на 31.12.2022 года - 164 700 тыс. руб. Проценты по кредитам и займам привлечённым составили – 19 564 тыс. руб.

Займы, привлеченные от акционеров и членов совета директоров на 01.01.2021 года составили 203 250 тыс. руб. Возвращено в 2021г. 60 550 тыс. руб. Остаток заемных денежных средств, привлеченных от акционеров и членов совета директоров на 31.12.2021 года - 142 700 тыс. руб. . Проценты по кредитам и займам привлечённым составили – 13 287 тыс. руб.

20. Вознаграждения и компенсации органам управления

Вознаграждения и компенсации членам совета директоров в 2022г выплачивались. Годовая сумма выплаты совету директоров за 2022 год составила – 16 860 тыс. руб. Уплачено страховых взносов с выплат – 2 700 тыс. руб.

Вознаграждения и компенсации членам совета директоров за 2021г. – 14036 тыс.руб., страховые взносы – 2 734 тыс.руб.

21. События, возникшие после отчетной даты

С началом «24» февраля 2022 года специальной военной операции (СВО) на Украине, существенно снизился уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, что последствия, вызванные негативным отношением стран Запада к России, могут повлиять на деятельность компаний из различных отраслей. Специальная военная операция расценивается в качестве не корректирующего события после отчетного периода для годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год, количественный эффект которого невозможно оценить в том числе и на текущий момент с достаточной степенью уверенности.
В настоящее время руководство АО «НП «ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ» проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических экономических

условий, вследствие дальнейшего проведения специальной военной операции на финансовое положение и результаты деятельности АО «НП «ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ».

АО «НП «ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ» произведена оценка возможного влияния на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности АО «НП «ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий.

Предполагаем, что влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности АО «НП «ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ» в обозримом периоде будет не существенным».

22. Сегменты

Акционерное общество «Народное предприятие «ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ» не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету 12/2010 "Информация по сегментам", утвержденного приказом Минфина РФ от 08.11.2010 (ред. от 27.11.2020 г.) N 143н.

23. Контролируемые сделки.

Контролируемых сделок в 2022 году, которые определяются на основании статьи 105.14 «Контролируемые сделки» НК РФ, с взаимозависимыми лицами акционерного общества «Народное предприятие «ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ» не имеет.

Контролируемых сделок в 2021 году, которые определяются на основании статьи 105.14 «Контролируемые сделки» НК РФ, с взаимозависимыми лицами акционерного общества «Народное предприятие «ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ» не имеет.

24. Список бенефициаров

Бенефициарным владельцем АО «НП «ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ» на 31.12.2022 года является Громов Николай Иванович (Согласие на разглашение персональных сведений не получено). Процент участия в уставном капитале 58,8625.

Бенефициарным владельцем АО «НП «ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ» на 31.12.2021 года является Громов Николай Иванович (Согласие на разглашение персональных сведений не получено). Процент участия в уставном капитале 58,8625.

25. Основные финансовые показатели

Основные финансовые показатели:

Наименование показателя	**Значение показателя за 2022 год**	**Значение показателя за 2021 год**
Показатели ликвидности		
Коэффициент текущей ликвидности	1,34	1,53
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,17	0,11
Коэффициент критической (срочной) ликвидности	0,51	0,49
Коэффициент утраты платежеспособности	0,54	-0,06
Коэффициент восстановления платежеспособности	0,41	-0,11
Показатели деловой активности		
Коэффициент оборачиваемости активов	2,58	1,79

Коэффициент оборачиваемости собственного капитала	6,61	3,87
Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности	13,64	8,71
Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности	5,89	6,53
Показатели рентабельности		
Рентабельность продаж	0,06	-0,01
Рентабельность активов	0,06	-0,03
Показатели финансовой устойчивости		
Коэффициент автономии	0,34	0,41
Коэффициент маневренности	0,47	0,64
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	0,19	0,31
Собственные оборотные средства	280616	283718

26. Заключение о непрерывности деятельности и планы деятельности Общества

АО «НП «ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ» отмечало в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год, что на годовую бухгалтерскую отчетность за 2021 год оказывает влияние вспышка коронавирусной инфекции. Пандемия расценивалась в качестве не корректирующего события после отчетного периода для годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год, количественный эффект которого невозможно оценить в том числе и на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Руководство АО «НП «ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ» регулярно проводит анализ возможного воздействия на финансовое положение и результаты деятельности АО «НП «ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ» изменяющихся микро- и макроэкономических экономических условий вследствие развития коронавирусной инфекции, обострившейся геополитической ситуации в мире, применения санкционной политики в отношении России .

Общество подтверждает, что короновирусная инфекция и применяемые в отношении России санкции не оказывают существенного влияния на финансовое положение и результаты деятельности АО «НП «ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ».

События или условия, которые могут привести к неблагоприятным результатам, нарушающим принцип непрерывности деятельности АО «НП «ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ» отсутствуют.

Считаем, что АО «НП «ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ» продолжит непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

В отчетном 2022 году прекращение деятельности, реорганизации АО «НП «ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ» не было и в 2023 году не планируется.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2021 год убыток от финансово-хозяйственной деятельности акционерного общества «Народное предприятие

«ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ» составил 3 172 тыс. руб. В 2022 году от финансово-хозяйственной деятельности акционерного общества «Народное предприятие «ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ» получена прибыль в сумме 89 517 тыс. руб.

Акционерное общество «Народное предприятие «ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ» является производственным предприятием. Для выполнения заказов располагает необходимыми производственными площадями, оборудованием, запасами, финансами.

Изготовление кабельной продукции производится в соответствии с заключенными договорами.

На 2022 - 2023 год заключены договора на поставку кабеля с ПАО «Сургутнефтегаз», ООО «Проминвест», АО «ГМС Ливгидромаш», РУП "Производственное объединение"Белоруснефть" АО «Фосфохим», АО «СПО «Арктика», ЗАО "Торговый Дом ВНИИКП" Наличие заключенных договоров, а также перспективных договоров, систематическое участие в тендерах, позволит организации осуществлять финансово-хозяйственную деятельность в 2023-2024 годах.

Общество не имеет никаких планов или намерений, которые бы препятствовали осуществлять свою деятельность в течении как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Обществу также не известны какие-либо события и условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в способности Общества осуществлять свою деятельность непрерывно.

27. Информация, сопутствующая годовой бухгалтерской отчетности

Деятельность акционерного общества «Народное предприятие «ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ» подвержена воздействию предпринимательских, финансовых, технических, политических и правовых рисков. Минимизация рисков – одна из важнейших задач Общества.

Финансовые риски разделяются на валютные, кредитные и риски ликвидности. Валютные риски связаны в основном с резкими колебаниями курса рубля по отношению к доллару США и Евро. Дальнейшее укрепление российского рубля может существенным образом сказаться на экономике проектов.

Кредитные риски связаны как с неблагоприятными изменениями процентных ставок, так и с колебаниями курсов валют.

В целях минимизации рисков ликвидности используется процедура прогнозирования движения денежных средств и составления финансово-производственных планов на предприятии, позволяющая вовремя обнаружить недостаток ликвидности и своевременно привлечь необходимые финансовые ресурсы.

Снижение издержек достигается реализацией масштабной программы оптимизации структуры управления, численности персонала и собственно производственных процессов.

Технические риски - опасность нанесения ущерба обществу, третьим лицам вследствие нарушения нормального (запланированного) хода производственного процесса. В основном данные риски связаны с уровнем технического развития предприятий.

Правовые риски связаны с возможным принятием законодательных и нормативно-правовых актов, которые могут повлиять на режим работы предприятия.

Для обеспечения стратегических целей устойчивого финансового и технического развития АО НП «ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ», а также обеспечения конкурентоспособности сформированы следующие задачи развития компании на 2023 год и последующие периоды: поиск и реализация новых контрактов, защита интеллектуальной собственности, работа с персоналом, обновление, покупка нового программного обеспечения, оборудования и другие.

Генеральный директор М.Н.Громов

Главный бухгалтер Г.Л.Лужкова

28 марта 2023 года