

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

| | | | | |
|---|--------------|----|------|-------------------|
| | | | | Коды |
| Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2022 | 0710001 |
| Организация <u>Акционерное общество "Химический завод им.Л.Я.Карпова"</u> | | | | 00206457 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | | | 1627001703 |
| Вид экономической деятельности <u>Производство прочих основных неорганических химических веществ</u> | | | | 20.13 |
| Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Публичные акционерные общества / Частная собственность</u> | 12247 | | | 16 |
| Единица измерения: в тыс. рублей | | | | 384 |

Местонахождение (адрес)
423650, Татарстан Респ, Менделеевский р-н, Менделеевск г, Пионерская ул, д. № 2

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Общество с ограниченной ответственностью "АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "АУДИ"

| | | | | | |
|---|--|--|--|-----------------|----------------------|
| Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора | | | | ИНН | 1655023917 |
| Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора | | | | ОГРН/ ОГРНИП | 1021602853326 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|-----------|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| 7 | Нематериальные активы | 1110 | 2 581 | 2 810 | 3 010 |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| 8 | Основные средства | 1150 | 1 026 758 | 899 133 | 607 377 |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| 13 | Финансовые вложения | 1170 | 44 867 | 29 422 | 29 422 |
| 6 | Отложенные налоговые активы | 1180 | 39 806 | 41 466 | 33 887 |
| 23 | Прочие внеоборотные активы | 1190 | 8 104 | 16 796 | 275 |
| | Итого по разделу I | 1100 | 1 122 116 | 989 627 | 673 971 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| 11 | Запасы | 1210 | 177 649 | 158 586 | 126 939 |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 16 | 4 767 | 958 |
| 12 | Дебиторская задолженность | 1230 | 127 838 | 144 469 | 77 710 |
| | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | - | - | - |
| 21 | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 4 767 | 24 139 | 25 526 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | 13 379 | 16 872 | 7 507 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 323 649 | 348 833 | 238 640 |
| | БАЛАНС | 1600 | 1 445 765 | 1 338 460 | 912 611 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|-----------|--|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| 15 | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 105 934 | 105 934 | 105 934 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | - | - | - |
| 15 | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | 86 257 | 98 970 | 105 592 |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | - | - | - |
| | Резервный капитал | 1360 | 5 297 | 5 297 | 5 297 |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 114 211 | 25 758 | 35 225 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 311 699 | 235 959 | 252 048 |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| 16 | Заемные средства | 1410 | 666 535 | 580 419 | 193 167 |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 91 183 | 77 455 | 72 788 |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1450 | 50 162 | 49 697 | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 807 881 | 707 570 | 265 955 |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| 16 | Заемные средства | 1510 | 114 569 | 138 587 | 216 429 |
| 12 | Кредиторская задолженность | 1520 | 177 555 | 230 135 | 177 418 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| | Оценочные обязательства | 1540 | 29 331 | 22 567 | 499 |
| | Прочие обязательства | 1550 | 4 730 | 3 642 | 262 |
| | Итого по разделу V | 1500 | 326 185 | 394 931 | 394 608 |
| | БАЛАНС | 1700 | 1 445 765 | 1 338 460 | 912 611 |

Руководитель

(подпись)

Шамсин Марат Дамирович

(расшифровка подписи)

27 февраля 2023 г.



Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2022 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Акционерное общество "Химический завод им.Л.Я.Карпова"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство прочих основных неорганических химических веществ

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды

0710002

| | | |
|----|----|------|
| 31 | 12 | 2022 |
|----|----|------|

00206457

1627001703

20.13

| | |
|-------|----|
| 12247 | 16 |
|-------|----|

384

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2022 г. | За Январь - Декабрь 2021 г. |
|-----------|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| 4 | Выручка | 2110 | 1 315 112 | 830 403 |
| 4 | Себестоимость продаж | 2120 | (862 274) | (655 721) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 452 838 | 174 682 |
| 4 | Коммерческие расходы | 2210 | (82 484) | (76 675) |
| 4 | Управленческие расходы | 2220 | (211 556) | (160 554) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 158 798 | (62 547) |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| | Проценты к получению | 2320 | 6 | 12 |
| | Проценты к уплате | 2330 | (64 294) | (36 213) |
| 4 | Прочие доходы | 2340 | 282 197 | 175 979 |
| 4 | Прочие расходы | 2350 | (271 588) | (120 236) |
| 6 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 105 119 | (43 005) |
| 6 | Налог на прибыль | 2410 | (30 033) | 2 859 |
| | в том числе: | | | |
| 6 | текущий налог на прибыль | 2411 | (14 645) | - |
| 6 | отложенный налог на прибыль | 2412 | (15 388) | 2 859 |
| | Прочее | 2460 | (114) | (90) |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 74 972 | (40 236) |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2022 г. | За Январь - Декабрь 2021 г. |
|-----------|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| | 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 | 2530 | - | - |
| | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | 74 972 | (40 236) |
| | Справочно | | | |
| | Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.) | 2900 | 0,73 | -0,39 |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию (руб.) | 2910 | 0,71 | -0,38 |

Руководитель

(подпись)

Шамсин Марат Дамирович

(расшифровка подписи)

27 февраля 2023



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.

| Коды | | |
|------------|----|------|
| 0710004 | | |
| 31 | 12 | 2022 |
| 00206457 | | |
| 1627001703 | | |
| 20.13 | | |
| 12247 | 16 | |
| 384 | | |

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

Организация Акционерное общество "Химический завод им.Л.Я.Карлова"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство прочих основных неорганических химических веществ
Организационно-правовая форма / форма собственности
Публичные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

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 2020 г. | 3100 | 105 934 | - | 105 592 | 5 297 | 35 225 | 252 048 |
| Увеличение капитала - всего: За 2021 г. | 3210 | - | - | - | - | 24 147 | 24 147 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3211 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3212 | X | X | X | X | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | X | X | X | X | - | - |
| дополнительный выпуск акций | 3214 | - | - | - | X | - | - |
| увеличение номинальной стоимости | 3215 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3216 | - | - | - | X | - | - |
| корректировка в связи с изменениями учетной политики (переход на ФСБУ 6/2020) | 3217 | - | - | - | - | 24 147 | 24 147 |
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | - | - | - | - | (40 236) | (40 236) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3221 | X | X | X | X | (40 236) | (40 236) |
| переоценка имущества | 3222 | X | X | - | X | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости | 3224 | - | - | - | X | - | - |
| уменьшение количества акций | 3225 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3226 | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3227 | X | X | X | X | - | - |

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|--|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|---------|
| Изменение добавочного капитала | 3230 | X | X | (6 621) | - | 6 621 | X |
| Изменение резервного капитала | 3240 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2021 г. | 3200 | 105 934 | - | 98 971 | 5 297 | 25 757 | 235 959 |
| Увеличение капитала - всего: За 2022 г. | 3310 | - | - | - | - | 75 740 | 75 740 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3311 | X | X | X | X | 74 972 | 74 972 |
| переоценка имущества | 3312 | X | X | - | X | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | X | X | - | X | 768 | 768 |
| дополнительный выпуск акций | 3314 | - | - | - | X | X | - |
| увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица | 3315 | - | - | - | X | - | X |
| 3316 | - | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3320 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3321 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3322 | X | X | - | X | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости | 3324 | - | - | - | X | - | - |
| уменьшение количества акций | 3325 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3326 | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3327 | X | X | X | X | - | - |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | X | X | (12 714) | - | 12 714 | X |
| Изменение резервного капитала | 3340 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2022 г. | 3300 | 105 934 | - | 86 257 | 5 297 | 114 211 | 311 699 |

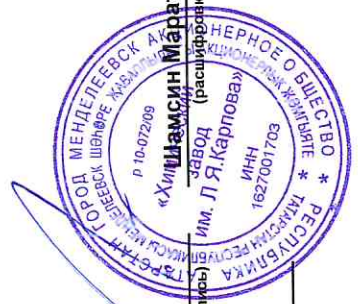
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | Изменения капитала за 2021 г. | | На 31 декабря 2021 г. |
|---|------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов | |
| Капитал - всего | | | | | |
| до корректировок | 3400 | 252 048 | (40 236) | (1) | 211 811 |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3410 | - | 24 147 | - | 24 147 |
| исправлением ошибок | 3420 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3500 | 252 048 | (16 089) | (1) | 235 958 |
| В том числе: | | | | | |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): | | | | | |
| до корректировок | 3401 | 35 225 | (40 236) | 6 621 | 1 610 |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3411 | - | 24 147 | - | 24 147 |
| исправлением ошибок | 3421 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3501 | 35 225 | (16 089) | 6 621 | 25 757 |
| по другим статьям капитала | | | | | |
| до корректировок | 3402 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3412 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3422 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3502 | - | - | - | - |

3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Чистые активы | 3600 | 311 699 | 235 959 | 252 048 |

Руководитель Им. Л. Я. Карпова (подпись)
 «ХИМСИН» завод (расшифровка подписи)
 Марат Дамирович



27 февраля 2023 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация Акционерное общество "Химический завод им.Л.Я.Карпова"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Производство прочих основных неорганических химических веществ
 Организационно-правовая форма / форма собственности Публичные акционерные общества / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

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

| Коды | | |
|------------|----|------|
| 0710005 | | |
| 31 | 12 | 2022 |
| 00206457 | | |
| 1627001703 | | |
| 20.13 | | |
| 12247 | 16 | |
| 384 | | |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2022 г. | За Январь - Декабрь 2021 г. |
|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 1 422 171 | 835 085 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 1 296 659 | 805 853 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 10 956 | 2 007 |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| прочие поступления | 4119 | 114 556 | 27 225 |
| Платежи - всего | 4120 | (1 262 702) | (940 776) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (769 620) | (570 056) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (419 194) | (298 671) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | (17 432) | (12 218) |
| налога на прибыль организаций | 4124 | (13 992) | (2 358) |
| прочие платежи | 4129 | (42 464) | (57 473) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 159 469 | (105 691) |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| Поступления - всего | 4210 | 5 520 | 18 181 |
| в том числе: | | | |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | 5 520 | 18 181 |
| от продажи акций других организаций (долей участия) | 4212 | - | - |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4213 | - | - |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | - | - |
| прочие поступления | 4219 | - | - |
| Платежи - всего | 4220 | (167 554) | (188 725) |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (164 555) | (188 472) |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 4222 | - | - |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | (600) | - |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | (2 399) | (253) |
| прочие платежи | 4229 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | (162 034) | (170 544) |

16

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2022 г. | За Январь - Декабрь 2021 г. |
|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| Поступления - всего | 4310 | 228 927 | 600 453 |
| в том числе: | | | |
| получение кредитов и займов | 4311 | 228 927 | 600 453 |
| денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | - | - |
| от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | - | - |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 | - | - |
| прочие поступления | 4319 | - | - |
| Платежи - всего | 4320 | (245 734) | (325 700) |
| в том числе: | | | |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | - | - |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников | 4322 | - | - |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | (242 383) | (325 700) |
| прочие платежи | 4329 | (3 351) | - |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | (16 807) | 274 753 |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | (19 372) | (1 482) |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 24 139 | 25 526 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 4 767 | 24 139 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | 95 |

Руководитель _____
(подпись)



Шамсин Марат Дамирович

(расшифровка подписи)

27 февраля 2023 г.

Шамсин Марат Дамирович

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

| | |
|---|--|
| Наименование организации | Акционерное Общество «Химический завод им. Л. Я. Карпова», АО «Химзавод им. Карпова» |
| Идентификационный номер налогоплательщика ИНН | 1627001703 |
| Код причины постановки на учет КПП | 162701001 |
| Вид экономической деятельности | по ОКВЭД 20.13 |
| Местонахождение организации | 423650, РТ, г. Менделеевск, ул. Пионерская, д. 2 |
| Юридический адрес | 423650, РТ, г. Менделеевск, ул. Пионерская, д. 2 |

Годовым общим собранием акционеров АО «Химзавод им. Карпова», проведенным 29.06.2022г., избраны членами Совета директоров:

1. Баренков Дмитрий Вячеславович
2. Крылов Денис Александрович, председатель совета директоров
3. Метшин Тимур Ильсурович
4. Розаренова Татьяна Владимировна
5. Самилев Валерий Иванович
6. Шамсин Дамир Рафисович
7. Шамсин Марат Дамирович

Годовым общим собранием акционеров АО «Химзавод им. Карпова», проведенным 29.06.2022г., избраны членами Ревизионной комиссии:

1. Ишмухаметов Сергей Геннадьевич
2. Пилипенко Григорий Николаевич
3. Чернова Елена Геннадьевна

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

Акционерное Общество «Химический завод им. Л. Я. Карлова»

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 423 чел., за 2021 г. – 394 чел.

Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных на 31.12.2022 года составляет -105 933 600 штук. Количество акций, выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично на 31.12.2022 года общество не имеет. Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности акционерного общества составляет - 0,001 тыс. руб. В 2022 году прибыль на одну обыкновенную акцию составила 0,73 руб. Величина чистой прибыли, используемая при расчете прибыли на обыкновенную акцию в отчетном периоде составила 74 972 тыс. руб. Величина скорректированной базовой прибыли, используемая при расчете разоводненной прибыли, на акцию не определялась в связи с тем, что акционерное общество не имеет конвертируемых ценных бумаг. Величина средневзвешенного количества обыкновенных акций, используемая при расчете базовой прибыли на акцию – 102 897 800 шт. Размещение акций в 2022 году акционерным обществом не проводилось.

В отчетном году чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было. Общество не имеет намерения прекращать свою деятельность.

Чистые активы акционерного общества составили:

За 2022 год – 311 699 тыс. руб.; 2021 год- 235 958 тыс. руб.; 2020 год-252 048 тыс. руб.

Величина уставного капитала общества не менялась в отчетном периоде и составляет 105 934 тыс. руб.

Стоимость чистых активов общества превышает величину уставного капитала по состоянию на 31 декабря 2022 года на 75 741 тыс. руб.

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

1. Учетная политика (ПБУ 1/2008)

1.1. Учетная политика на отчетный год изменялась, в связи с переходом на ФСБУ 6/2020г. и ФСБУ 25/2018г.

1.2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- Выручка от продажи продукции (товаров, работ, услуг) для составления бухгалтерской отчетности определялась по мере отгрузки продукции (товаров, работ, услуг) и предъявления покупателю (заказчику) расчетных документов.
- Общехозяйственные (управленческие) расходы признавались полностью в себестоимости проданной в отчетном периоде продукции (работ, услуг) в качестве расходов по обычным видам деятельности, т. е. общехозяйственные (управленческие) расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные (управленческие) расходы», полностью списывались в отчетном периоде на счет реализации (счет 90).
- Коммерческие расходы учитывались на счете 44 «Коммерческие расходы» и включались полностью в себестоимость проданной продукции в отчетном периоде и списывались на счет учета реализации (счет 90).

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год
Акционерное Общество «Химический завод им. Л. Я. Карпова»

- Расходы будущих периодов (РБП) включали в себя ниже перечисленные виды расходов:
Расходы по договорам страхования списываются в течение срока действия договора;
Расходы на приобретение лицензий на право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации (при сохранении исключительных прав за лицензиатом), списание затрат производилось в течение 3-лет, если в договоре не указан срок использования;
- Расходы на осуществление пусконаладочных работ «под нагрузкой» списываются пропорционально объему выпущенной продукции;
В случае если страховая премия выплачивается несколькими страховыми взносами, то отражение расходов будущих периодов по договорам страхования осуществляется по дебету счета 97 «Расходы на страхование» и по кредиту счета 76 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами» на полную сумму страховой премии. В дальнейшем по мере осуществления расчетов со страховщиком отражаются суммы отдельных страховых взносов по дебету счета 76 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами» и кредиту счета 51 «Расчетные счета».
- Запасы при отпуске в производство и при ином выбытии оцениваются по средней взвешенной оценке по каждому виду запаса.
- Первоначальная стоимость основных средств в целях бухгалтерского учета погашается линейным способом путем начисления амортизации на полное восстановление исходя из срока их полезного использования, срок полезного использования объектов в целях амортизации основных средств определяется обществом в соответствии с пунктом 9 ФСБУ 6/2020. Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия на учет объекта ОС. Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем выбытия объекта ОС. Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п. 4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу (малоценные основные средства):
 - Переоценка в 2021-2022г. основных средств не производилась
 - Начисление ежемесячной суммы амортизационных отчислений по НМА производилось линейным способом и отражалось в бухгалтерском учете на счете 05 «Амортизация нематериальных активов» Нормы амортизационных отчислений определялись исходя из срока полезного использования. Общество не проводит проверку на обесценение НМА в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности.
 - Дополнительные расходы по займам списывались в момент возникновения на прочие расходы.
 - Организация создает оценочные обязательства на оплату отпусков.
- В соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020 Общество произвело единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному). Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с ФСБУ 6/2020 исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020.
- В соответствии с пунктом 50 ФСБУ 25/2018 Общество по каждому договору аренды единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется настоящий стандарт, не пересчитываются. В целях применения настоящего пункта стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год
Акционерное Общество «Химический завод им. Л. Я. Карпова»

уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

- ФСБУ 26/2020 применяется перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

В связи с началом применения с 01.01.2022 г. Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество отразило корректировку показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г. в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

| Наименование показателя | Код | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма после корректировки |
|--|-------------|------------------------|----------------|---------------------------|
| На 31.12.2021 г. | | | | |
| 1. ВНЕБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| Основные средства | 1150 | 824 744 | 74 389 | 899 133 |
| Итого по разделу 1 | 1100 | 915 238 | 74 389 | 989 627 |
| 2. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| Дебиторская задолженность | 1230 | 148 092 | (3 623) | 144 469 |
| Итого по разделу 2 | 1200 | 352 457 | (3 623) | 348 834 |
| БАЛАНС | 1600 | 1 267 695 | 70 765 | 1 338 460 |
| Пассив | | | | |
| 3. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 1 610 | 24 148 | 25 758 |
| Итого по разделу 3 | 1300 | 211 811 | 24 148 | 235 959 |
| 4. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| Прочие обязательства | 1450 | 4 037 | 45 660 | 49 697 |
| Итого по разделу 4 | 1400 | 661 910 | 45 661 | 707 571 |
| 5. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| Кредиторская задолженность | 1520 | 232 366 | (2 231) | 230 135 |
| Прочие обязательства | 1550 | 454 | 3 188 | 3 642 |
| Итого по разделу 5 | 1500 | 393 974 | 957 | 394 931 |
| БАЛАНС | 1700 | 1 267 695 | 70 765 | 1 338 460 |

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год
 Акционерное Общество «Химический завод им. Л. Я. Карпова»

2. Изменение оценочных значений (ПБУ 21/2008)

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2022 году не создавался, так как не были выявлены признаки обесценения.

3. Исправление существенных ошибок в бухгалтерском учете и отчетности (ПБУ 22/2010).

Исправления существенных ошибок в отчетном периоде не производилось.

4. Доходы и расходы организации (ПБУ 9/99, 10/99)

4.1. Доходы по обычным видам деятельности. Наименование вида деятельности, в тыс. руб.

| | Сумма за 2022 год | Сумма за 2021 год |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1. Химическая промышленность | 1 301 348 | 808 579 |
| 2. Прочие услуги | 13 764 | 21 824 |
| Итого | 1 315 112 | 830 403 |

Общество не получало выручку по договорам, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

4.2. Договоров строительного подряда долгосрочного характера или сроки начала окончания, которых приходятся на разные отчетные периоды общество не имеет.

4.3. Производственные затраты, в тыс. руб.

| | Сумма за 2022 год | Сумма за 2021 год |
|--|-------------------|-------------------|
| Материальные затраты | 599 062 | 379 843 |
| Расходы на оплату труда | 304 603 | 216 045 |
| Отчисления на социальные нужды | 95 494 | 72 470 |
| Амортизация | 32 537 | 27 733 |
| Прочие затраты | 139 568 | 196 774 |
| Итого по элементам | 1 171 264 | 892 865 |
| Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+): | | |
| Незавершенного производства | 4 512 | 10 |
| Готовой продукции | (19462) | 75 |
| Итого: | 1 156 314 | 892 950 |

4.4. Прочие доходы, в тыс. руб.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год
 Акционерное Общество «Химический завод им. Л. Я. Карпова»

| Наименование вида дохода | Сумма за 2022 год | Сумма за 2021 год |
|---|-------------------|-------------------|
| 1. От реализации имущества и прочего выбытия имущества, в т.ч.: | 141 035 | 41 996 |
| выручка от реализации запасов | 108 666 | 33 205 |
| доходы по аренде кроме земли | 26 813 | 7 081 |
| продано ОС | 5 556 | 1 710 |
| | 6 293 | 1 606 |
| 2. Доходы связанные с продажей прочих услуг промышленного характера | 89 848 | 30 724 |
| 3. Доходы по оприходованию запасов и от полученных от выбытия ОС | - | 33 081 |
| 4. Продажа валюты | 621 | 43 692 |
| 5. Доходы связанные со списанием кредиторской задолженности | 44 400 | 24 880 |
| 6. Прочие, менее 5% | 282 197 | 175 979 |
| Всего: | | |

4.5. Прочие расходы, в тыс. руб.

| Наименование вида расхода | Сумма за 2022 год | Сумма за 2021 год |
|---|-------------------|-------------------|
| 1. От реализации имущества и прочего выбытия имущества, в т.ч.: | 180 328 | 35 815 |
| покупная цена запасов | 106 936 | 32 168 |
| продано ОС | 1 111 | 402 |
| списано ОС | 71 897 | 3 140 |
| | 384 | 105 |
| расходы по аренде | 6 375 | 1 477 |
| 2. Расходы связанные с продажей прочих услуг промышленного характера | 2 859 | 1 754 |
| 3. Расходы на транспортные услуги | - | 35 792 |
| 4. Продажа валюты | 4 126 | 2 386 |
| 5. Расходы по социальной политике, в т.ч.: | 1 757 | 1 236 |
| выплаты соц. характера из прибыли | 30 | 20 |
| начислена стипендия | 1 633 | 723 |
| праздничные мероприятия | 433 | 237 |
| отчисления на культурно-массовые и физкультурно-оздоровительные мероприятия | 123 | 170 |
| похороны | 150 | - |
| Расходы на материальную помощь семьям мобилизованных сотрудников | 77 900 | 45 398 |
| 6. Прочие, менее 5% | 271 588 | 120 236 |
| Всего: | | |

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год
Акционерное Общество «Химический завод им. Л. Я. Карпова»

5. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте (ШБУ 3/2006)

Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, в рубли производился по официальному курсу, устанавливаемому ЦБ РФ.

6. Учет расчетов по налогу на прибыль (ШБУ 18/02)

Условный расход по налогу на прибыль за 2022 г. составил 21 024 тыс. руб. (за 2021 г. условный доход составил 8 601 тыс. руб.).

Постоянные разницы, повлекшие корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль за 2022 г., составили 46 172 тыс. руб. (за 2021 г. – 9 854 тыс. руб.). Указанные постоянные разницы сформированы в основном, за счет не принимаемых для налогообложения расходов.

Вычитаемые временные разницы, повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль за 2022 г. составили 76 942 тыс. руб. (за 2021 г. – 30 836 тыс. руб.), в том числе возникшие – 80 903 тыс. руб. (за 2021 г. – 167 820 тыс. руб.), погашенные – 89201 тыс. руб. (за 2021 г. – 136 985 тыс. руб.). Вычитаемые временные разницы, в основном, связаны с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете амортизации по основным средствам, налоговых убытков прошлых лет.

Налогооблагаемые временные разницы, повлекшие корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль за 2022 г., составили 68644 тыс. руб. (за 2021 г. – -61 087 тыс. руб.), в том числе возникшие – 114 540 тыс. руб. (за 2021 г. – -51 718 тыс. руб.) и погашенные – 183184 тыс. руб. (за 2021 г. – -9 369 тыс. руб.). Налогооблагаемые временные разницы, в основном, связаны с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете амортизации по основным средствам.

7. Учет нематериальных активов (ШБУ 14/2007)

| Первоначальная стоимость | тыс. руб. | |
|--------------------------|------------------------------|--------|
| | Нематериальные активы, всего | Прочие |
| Остаток на 31.12.2020г. | 4 170 | 4 142 |
| Поступило за 2021 г. | 22 | - |
| Выбыло за 2021 г. | - | - |
| Остаток на 31.12.2021г. | 4 192 | 4 142 |
| Поступило за 2022 г. | - | - |
| Выбыло за 2022 г. | - | - |
| Остаток на 31.12.2022 г. | 4 192 | 4 142 |

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год
Акционерное Общество «Химический завод им. Л. Я. Карпова»

| Накопленная амортизация | Нематериальные активы, всего | Товарные знаки | Прочие |
|--------------------------|------------------------------|----------------|--------|
| Остаток на 31.12.2020г. | 1 160 | 28 | 1 132 |
| Поступило за 2021 г. | 222 | - | 222 |
| Выбыло за 2021 г. | - | - | - |
| Остаток на 31.12.2021г. | 1 382 | 28 | 1 354 |
| Поступило за 2022 г. | 222 | 8 | 230 |
| Выбыло за 2022 г. | - | - | - |
| Остаток на 31.12.2022 г. | 1 604 | 36 | 1 568 |

7.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией, в тыс. руб.

| | На 31.12.2022г. | На 31.12.2021г. | На 31.12.2020г. |
|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Всего | 4 192 | 4 192 | 4 170 |
| Товарные знаки | 50 | 50 | 28 |
| Прочие | 4 142 | 4 142 | 4 142 |

7.3. Первоначальная стоимость не списанных и используемых в производственной деятельности нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью – нет.

8. Учет основных средств (ФСБУ 6/2020)

в тыс. руб.

| Первоначальная стоимость | Здания, сооружения | Машины и оборудование | Транспортные средства и прочие | Земельные участки | ИПА по земельным участкам | Незавершенное строительство | Итого |
|--|--------------------|-----------------------|--------------------------------|-------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------|
| Остаток на 31.12.2020 г. | 738 211 | 283 670 | 22 104 | 0 | 0 | 73 388 | 1 117 373 |
| Поступило за 2021 г. | 5 665 | 5 165 | 2 408 | 52 | 50 241 | 368 961 | 432 492 |
| Итого: | 743 876 | 288 835 | 24 512 | 52 | 50 241 | 442 349 | 1 549 865 |
| Выбыло за 2021 г. | 7 208 | 28 520 | 3 297 | 0 | 0 | 126 781 | 165 806 |
| в том числе, в результате частичной ликвидации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Перевод из незавершенного строительства | 625 | 3 981 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 606 |
| в том числе, в результате достройки, дооборудования, | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год
 Акционерное Общество «Химический завод им. Л. Я. Карпова»

| | | | | | | | | | | | |
|--|----------------|----------------|---------------|-----------|---------------|----------------|------------------|--|--|--|--|
| реконструкции | | | | | | | | | | | |
| Остаток на 31.12.2021 г. | 736 668 | 260 315 | 21 215 | 52 | 50 241 | 315 568 | 1 384 059 | | | | |
| Поступило за 2022г. | 37 786 | 152 517 | 5 037 | 0 | 0 | 468 350 | 663 690 | | | | |
| Итого: | 774 454 | 412 832 | 26 252 | 52 | 50 241 | 783 918 | 2 047 749 | | | | |
| Выбыло за 2022 г. | 97 376 | 38 588 | 4 318 | 0 | 0 | 408 307 | 548 589 | | | | |
| в том числе, в результате частичной ликвидации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | |
| Перевод из незавершенного строительства | 1 081 | 2 468 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 549 | | | | |
| в том числе, в результате достройки, дооборудования, реконструкции | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | |
| Остаток на 31.12.2022 г. | 677 078 | 374 244 | 21 934 | 52 | 50 241 | 375 611 | 1 499 160 | | | | |

в тыс. руб.

| Накопленная амортизация | Здания, сооружения и прочие | Машины и оборудование | Транспортные средства и прочие | Итого |
|--------------------------|-----------------------------|-----------------------|--------------------------------|---------|
| | | | | |
| Остаток на 31.12.2020 г. | 309 061 | 183 949 | 16 986 | 509 996 |
| Начисление за период | 16 145 | 12 599 | 2 507 | 31 251 |
| Списано при выбытии | 11 124 | 41 222 | 3 975 | 56 321 |
| Остаток на 31.12.2021 г. | 314 082 | 155 326 | 15 518 | 484 926 |
| Начисление за период | 19 473 | 28 348 | 3 184 | 51 005 |
| Списано при выбытии | 29 144 | 30 333 | 4 052 | 63 529 |
| Остаток на 31.12.2022 г. | 304 411 | 153 341 | 14 650 | 472 402 |

Корректировки в связи с началом применения ФСБУ 6/2020

Корректировка первоначальной стоимости основных средств

| Показатели на 31.12.2021 г. | Тыс. руб. | |
|---|------------------------|---------------------------|
| | Сумма до корректировки | Сумма после корректировки |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 1 333 818 | 1 384 059 |
| Здания, сооружения | 736 668 | 736 668 |
| Машины и оборудование | 260 315 | 260 315 |

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год
 Акционерное Общество «Химический завод им. Л. Я. Карпова»

| | | | |
|--|---------|--------|---------|
| Транспортные средства и прочие | 21 215 | - | 21 215 |
| Земельные участки | 52 | - | 52 |
| Незавершенное строительство | 315 568 | - | 315 568 |
| Права пользования активами по земельным участкам | - | 50 241 | 50 241 |

Корректировка начисленной амортизации по группам основных средств:

| Показатели на 31.12.2021 г. | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма после корректировки |
|--|------------------------|-----------------|---------------------------|
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 509 073 | (24 147) | 484 926 |
| Здания, сооружения | 320 600 | (6 518) | 314 082 |
| Машины и оборудование | 172 208 | (16 882) | 155 326 |
| Транспортные средства и прочие | 16 265 | (747) | 15 518 |
| Земельные участки | - | - | - |
| Незавершенное строительство | - | - | - |
| Права пользования активами по земельным участкам | - | - | - |

Тыс. руб.

Корректировка остаточной стоимости по группам основных средств:

| Показатели на 31.12.2021 г. | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма после корректировки |
|--|------------------------|---------------|---------------------------|
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 824 745 | 74 388 | 899 133 |
| Здания, сооружения | 416 068 | 6 518 | 422 586 |
| Машины и оборудование | 88 107 | 16 882 | 104 989 |
| Транспортные средства и прочие | 4 950 | 747 | 5 697 |
| Земельные участки | 52 | - | 52 |
| Незавершенное строительство | 315 568 | - | 315 568 |
| Права пользования активами по земельным участкам | - | 50 241 | 50 241 |

Тыс. руб.

8.2. Основные средства пригодные для использования, но не используемые объектами основных средств.

в тыс. руб.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год
Акционерное Общество «Химический завод им. Л. Я. Карпова»

| Наименование | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021г. | На 31 декабря 2020г. |
|--|-----------------------|----------------------|----------------------|
| Основные средства, переведенные на консервацию | 125 042 | 19 910 | 512 744 |

8.3. Дополнительная информация по основным средствам

Балансовая стоимость основных средств инвестиционной недвижимости отсутствует.

Накопленное обесценение основных средств отсутствует.

Переоценка основных средств, включенная в капитал в 2022г. составила 12 714 тыс. руб.

По объектам основных средств, по состоянию на 31.12.2022 г. признаки обесценения не выявлены.

Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование на 31.12.2022г. составила 42 721 тыс. руб.

Балансовая стоимость основных средств, находящихся в залоге на 31.12.2022г. составила 267 644 тыс. руб..

Факты признания доходов, связанных с обесценением объектов основных средств, предоставленных другими лицами отсутствуют.

Балансовая стоимость неамортизируемых объектов основных средств составляет на 31.12.2022 г. 52 тыс. руб., на 31.12.2021 г. – 52 тыс. руб.

Обществом были отражены на 31.12.2021 г. права пользования активами (аренда земли и транспортных средств) на общую сумму 56 403 тыс. руб., амортизация составила 2 233 тыс. руб., на 31.12.2022 г. были отражены права пользования активами (аренда земли и транспортных средств) на сумму 61 067 тыс. руб., поступление за 2022 г. составило 4 664 тыс. руб., амортизация на 31.12.2022 составила 4 680 тыс. руб., остаточная стоимость ППА на 31.12.2022 г. составила 56 403 тыс. руб.

Права пользования активами отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства».

К элементам амортизации относятся срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации.

Сроки полезного использования по группам основных средств составили:

Здания, сооружения – от 5 до 101 лет

Машины и оборудование – от 2 до 42 лет

Транспортные средства и прочее – от 3 до 27 лет

ППА по земельным участкам – от 9 до 40 лет

Обществом были пересмотрены сроки полезного использования по отдельным объектам основных средств на 31.12.2021 г. по которым остаточная стоимость была равна нулю.

Ликвидационная стоимость объектов основных средств на 31.12.2021 и 31.12.2022 была признана нулевой так как ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной и в ряде случаев ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

В 2022 г. доходы от реализации основных средств составили 5556 тыс. руб., расходы – 1111 тыс. руб., прибыль от реализации основных средств составила 4445 тыс. руб. Кроме того были списаны основные средства на сумму 71897 тыс. руб.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год
Акционерное Общество «Химический завод им. Л. Я. Карпова»

В 2021 г. доходы от реализации основных средств составили 1710 тыс. руб., расходы – 402 тыс. руб., прибыль от реализации основных средств составила 1308 тыс. руб. Кроме того были списаны основные средства на сумму 3140 тыс. руб.

9. Бухгалтерский учет аренды (ФСБУ 25/2018).

Объекты переданные и полученные в аренду в тыс. руб.

| Показатели | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Передано в аренду объектов основных средств, числящихся на балансе | 42 721 | 48 548 | 83 325 |
| Арендованные основные средства, числящиеся на балансе – по лизингу | 6 188 | 4 028 | 4 695 |
| Аренда земельных участков | 50 241 | 50 241 | 8 112 |
| Аренда жилого помещения | 7 781 | 3 406 | 1 212 |
| Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам | 421 | 0 | 0 |

Общество заключало договоры аренды по которым отражено право пользования активами, а также краткосрочные договоры аренды как арендатор для ведения основной деятельности. Общество также заключало договоры аренды в качестве арендодателя, такие договоры не предусматривают выкуп предмета аренды арендаторами, соответственно основные средства в неоперационную (финансовую) аренду не представлялись.

В 2022 г. были отражены расходы по процентам, начисленные на обязательства по аренде в сумме 422 тыс. руб., данные расходы отражены в Отчете о финансовых результатах по строке 2330 «Проценты к уплате».

Основание и порядок расчета процентной ставки – по договорам лизинга использовалась процентная ставка при которой дисконтированные лизинговые платежи равнялись справедливой стоимости предмета аренды, по долгосрочным договорам аренды земельных участков в качестве ставки дисконтирования применялась ставка по которой Общество привлекает долгосрочные заемные средства.

Переменные арендные платежи отсутствовали. Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде

Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, отсутствуют.

Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды, отсутствуют.

Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды, отсутствуют.

Общество в отношении ряда договоров по аренде земельных участков и объектов недвижимости применяет право предусмотренное пунктом 11 ФСБУ 25/2018, так как срок аренды менее 12 мес., рыночная стоимость менее 300 тыс. руб.

Информация о правах пользования аренды раскрыта в разделе по основным средствам.

Расходы Общества по договорам по которым Общество использовало право согласно пункту 11 ФСБУ 25/2018 (то есть не отражало права пользования активами и обязательства по аренде) составили за 2022 г. 7 840 тыс. руб., будущие арендные платежи составляют по таким договорам составляют 7 507 тыс. руб. Все такие договора аренды относятся к договорам аренды со сроком менее 12 мес., либо рыночная стоимость объектов менее 300 тыс. руб.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год
Акционерное Общество «Химический завод им. Л. Я. Карпова»

10. Капитальные вложения (ФСБУ 26/2020).

1. Капитальные вложения в объекты инвестиционной недвижимости не осуществлялись.
2. По капитальным вложениям по состоянию на 31.12.2022 г. признаки обесценения не выявлены.
3. Авансы, связанные с капитальными вложениями, уплаченные Обществом по состоянию 31.12.2022г. составили 2 663 тыс. руб.
4. Факты признания доходов, связанные с обесценением капитальных вложений, предоставленных другими лицами отсутствуют.

11. Учет запасов (ФСБУ 5/2019)

11.1 Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|--|-----------|----------------|---|----------------------|-----------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|--|------------------|---|----------------------|
| | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | выбыло | | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
| | | | | | | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | | | | | |
| Запасы - всего | за 2022г. | 168 485 | (9 079) | 159 406 | 3 064 909 | (3 045 402) | 2 235 | (1 798) | X | 187 991 | (8 641) | 179 350 |
| | за 2021г. | 143 203 | (11 839) | 131 364 | 2 190 641 | (2 165 359) | 2 760 | - | X | 168 485 | (9 079) | 159 406 |
| в том числе: | за 2022г. | 114 100 | (8 725) | 105 375 | 791 744 | (787 911) | 2 230 | (1 798) | 604 980 | 117 932 | (8 292) | 109 640 |
| | за 2021г. | 88 835 | (11 485) | 77 350 | 484 212 | (458 947) | 2 760 | - | 419 986 | 114 100 | (8 725) | 105 375 |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | за 2022г. | 29 561 | - | 29 561 | 898 328 | (878 867) | - | - | 13 548 | 49 023 | - | 49 023 |
| | за 2021г. | 35 158 | - | 35 158 | 635 502 | (641 099) | - | - | 5 675 | 29 561 | - | 29 561 |
| Готовая продукция | за 2022г. | 361 | (354) | 7 | 7 857 | (7 858) | 5 | - | - | 360 | (349) | 11 |
| | за 2021г. | 429 | (354) | 75 | 11 896 | (11 964) | - | - | 6 720 | 361 | (354) | 7 |
| Товары и готовая продукция отгруженные | за 2022г. | 8 779 | - | 8 779 | 49 116 | (47 527) | - | - | - | 10 368 | - | 10 368 |
| | за 2021г. | 3 106 | - | 3 106 | 66 769 | (61 096) | - | - | - | 8 779 | - | 8 779 |
| Запасы в незавершенном производстве | за 2022г. | 9 846 | - | 9 846 | 1 209 146 | (1 213 658) | - | - | - | 5 333 | - | 5 333 |
| | за 2021г. | 9 836 | - | 9 836 | 915 587 | (915 577) | - | - | - | 9 846 | - | 9 846 |
| Прочие запасы и затраты | за 2022г. | - | - | - | 82 484 | (82 484) | - | - | - | - | - | - |
| | за 2021г. | - | - | - | 76 675 | (76 675) | - | - | - | - | - | - |

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год
 Акционерное Общество «Химический завод им. Л. Я. Карпова»

11.2 Запасы в залоге

| Наименование показателя | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | - | - | - |

1. На 31.12.2022г. резерв под снижение стоимости материальных ценностей составил 8 641 тыс. руб., на 31.12.2021г.- 9 079 тыс. руб., на
2. Способ расчета себестоимости запасов по средней за период.
3. Расчет себестоимости запасов не изменялся.
4. Авансы уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 01.01.2023г. составляет 22 132 тыс. руб.

12. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность

| | в тыс. руб. | |
|--|------------------------|------------------------|
| | Сумма на 31.12.2022 г. | Сумма на 31.12.2021 г. |
| Краткосрочная дебиторская задолженность, в т. ч | 127 838 | 144 469 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 100 031 | 86 986 |
| Авансы выданные | 17 819 | 32 983 |
| Прочая дебиторская задолженность | 3 710 | 8 523 |
| Долгосрочная дебиторская задолженность, в т. ч | | |
| Авансы выданные на капитальные вложения | 6 278 | 15 977 |
| | | 14 061 |

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2022г. составляет –6 228 тыс. руб., на 31.12.2021г.-3 032 тыс. руб., на 31.12.2020г.- 3 107 тыс. руб.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год
 Акционерное Общество «Химический завод им. Л. Я. Карпова»

Кредиторская задолженность

| | в тыс. руб. | |
|--|------------------------|------------------------|
| | Сумма на 31.12.2022 г. | Сумма на 31.12.2020 г. |
| Краткосрочная кредиторская задолженность, в т. ч. | 177 555 | 230 135 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 107 637 | 135 573 |
| Задолженность перед персоналом организации | 10 607 | 9 442 |
| Задолженность перед государственными внебюджетными фондами | 8 330 | 10 147 |
| Задолженность по налогам и сборам | 14 545 | 6 238 |
| Задолженность участникам (учредителям по выплате доходов) | 256 | 1 024 |
| Задолженность по авансам полученным | 36 180 | 67 711 |
| Прочая кредиторская задолженность | 0 | 0 |

13. Финансовые вложения (ПБУ 19/02)

Долгосрочные финансовые вложения

| Вид вложения | в тыс. руб. | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | Сумма на 31.12.2022г. | Сумма на 31.12.2020г. |
| Вклад в УК в т.ч.: | 15 189 | 344 |
| ОАО «Казанская ярмарка г. Казань» | 278 | 278 |
| ОАО «Татнефтехиминвест-холдинг г. Казань» | 66 | 66 |
| ООО «Бондюжский карьер» | 14 845 | - |
| Вклад в УК простого товарищества по договору о совместной деятельности | 29 078 | 29 078 |
| (договор о совместной деятельности от 30.11.2015г.) | | |
| Выданные процентные займы | 600 | - |
| Всего: | 44 867 | 29 422 |

Краткосрочные финансовые вложения

| Вид вложения | в тыс. руб. | |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Сумма на 31.12.2022г. | Сумма на 31.12.2020г. |
| Выданные процентные займы | 0 | 0 |

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год
Акционерное Общество «Химический завод им. Л. Я. Карпова»

| | | | |
|---|---|---|---|
| (краткосрочные займы со сроком погашения до 1 года после отчетной даты) | | | |
| Приобретенные право требования долга | 0 | 0 | 0 |

в тыс. руб.

| Вид финансового вложения | Стоимость финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, тыс. руб. | | Стоимость финансовых вложений по которым текущая рыночная стоимость не определяется, тыс. руб. | |
|-----------------------------------|--|-----------------|--|-----------------|
| | на 31.12.2022г. | на 31.12.2021г. | на 31.12.2022г. | на 31.12.2021г. |
| Долгосрочные финансовые вложения | 0 | 0 | 44 867 | 29 422 |
| Краткосрочные финансовые вложения | 0 | 0 | 0 | 0 |

На основании акта №1 от 30.12.2022г. резерв под обесценение финансовых вложений на 31.12.2022г. не создавался, так как не было выявлено наличие признаков устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

14. Имущество, переданное в доверительное управление, отсутствует.

15. Капитал

Уставный капитал за отчетный период не менялся и составляет 105 934 тыс. руб.;

Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2020г. составляет 105 592 тыс. руб. и включает сумму от дооценки внеоборотных активов 109 592тыс. руб.;

Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2021г. составляет 98 970 тыс. руб. и включает сумму от дооценки внеоборотных активов 98 970тыс. руб.

Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2022г. составляет 86 257 тыс. руб. и включает сумму от дооценки внеоборотных активов

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год
Акционерное Общество «Химический завод им. Л. Я. Карпова»

86 257 тыс. руб.

16. Учет расходов по кредитам и займам (ПБУ 15/2008)

За отчетный период инвестиционные кредиты Общество не получало.

Задолженность по кредитам и займам (без учета задолженности по процентам).

| Название организации, предоставившей кредит, заем | Валюта кредита | Тип ставки (фиксированная/плавающая) | Год погашения | 31.12.2022г. | | 31.12.2021г. | | 31.12.2020г. | | Недополученная часть кредита/займа |
|---|----------------|--------------------------------------|---------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|------------------------------------|
| | | | | Краткосрочная часть | Долгосрочная часть | Краткосрочная часть | Долгосрочная часть | Краткосрочная часть | Долгосрочная часть | |
| | | | | | | | | | | |
| СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК г. Санкт-Петербург НГСВРКЛ-146-АСРМ/1 от 17 июля 2020г. | Руб. | плавающая | 24.12.2021 | - | - | - | - | 36 663 | 3 337 | - |
| СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК г. Санкт-Петербург НГСВРКЛ-146-АСРМ/2 от 6 августа 2020 | Руб. | плавающая | 24.12.2021 | - | - | - | - | 179 170 | 35 830 | - |
| ООО ДСМК, договор №93 от 17.12.2020г. | Руб. | плавающая | 31.12.2025 | - | 200 000 | - | 200 000 | - | 154 000 | - |
| ООО ДСМК, договор №125 от 15.04.2021г. | Руб. | плавающая | 31.12.2025 | - | 30 000 | - | 30 000 | - | - | - |
| ООО ДСМК, договор №151 от 21.07.2021г. | Руб. | плавающая | 31.12.2025 | - | 9 000 | - | 9 000 | - | - | - |
| ООО ДСМК, договор 50/21 от 01.02.2021г. | Руб. | плавающая | 31.12.2025 | - | 100 000 | - | 100 000 | - | - | - |
| ООО ДСМК, договор 159 от 28.07.2021г. | Руб. | плавающая | 31.12.2025 | - | 64 019 | - | 53 370 | - | - | - |

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год
Акционерное Общество «Химический завод им. Л. Я. Карпова»

| | | | | | | | | | | |
|---|------|-----------|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------|
| ООО ДСМК, договор 182 от 25.08.2021г. | Руб. | плавающая | 31.12.2025 | - | 52 000 | - | 52 000 | - | - | - |
| ООО ДСМК, договор 183 от 25.08.2021г. | Руб. | плавающая | 31.12.2025 | - | 40 000 | - | 40 000 | - | - | - |
| ООО ДСМК, договор №25/08-21 от 25.08.2021г. | Руб. | плавающая | 31.12.2025 | - | 25 000 | - | 25 000 | - | - | - |
| ООО МХЗ, договор 518/21 от 19.07.2021г. | Руб. | плавающая | 31.12.2025 | - | 7 000 | - | 7 000 | - | - | - |
| ООО МХЗ, договор 448/21 от 17.06.2021г. | Руб. | плавающая | 31.12.2025 | - | 30 000 | - | 30 000 | - | - | - |
| ПАО Совкомбанк, договор №2634/Пр-РКЛ/21 от 22.11.2021г. | Руб. | плавающая | 22.08.2022 | - | - | 137 383 | - | - | - | - |
| ПАО Совкомбанк, договор №3561/Пр-РКЛ/22 от 07.12.2022г. | Руб. | плавающая | 11.12.2024 | 32 680 | - | - | - | - | - | - |
| ПАО Совкомбанк, договор №636/Пр-РКЛ/22 от 12.04.2022г. | Руб. | плавающая | 11.04.2023 | 80 598 | - | - | - | - | - | - |
| ИТОГО: | | | | 113 278 | 557 019 | 137 383 | 546 370 | 215 833 | 193 167 | - |

Задолженность по процентам по кредитам и займам.

| Название организации, предоставившей кредит, заем | Валюта кредита | Тип ставки (фиксированная/плавающая) | Год погашения | 31.12.2022г. | | 31.12.2021г. | | 31.12.2020г. | | В тыс. руб. |
|--|----------------|--------------------------------------|---------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|-------------|
| | | | | Краткосрочная часть | Долгосрочная часть | Краткосрочная часть | Долгосрочная часть | Краткосрочная часть | Долгосрочная часть | |
| ООО Завод металлоконструкции 1/16 | Руб. | фиксированная | 28.02.2022 | - | - | 2 | - | - | - | - |
| СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК г. Санкт-Петербург | Руб. | плавающая | 24.01.2021 | - | - | - | - | 55 | - | - |

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год
Акционерное Общество «Химический завод им. Л. Я. Карлова»

| | | | | | | | | | | | | |
|---|------|-----------|------------|---|--------|-------|--------|-----|-----|---|---|---|
| НГСВРКЛ-146- АСРМ/1 от 17 июля 2020г. | Руб. | плавающая | 24.01.2021 | - | - | - | - | - | 298 | - | - | - |
| СЕВЕРО- ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК г. Санкт-Петербург НГСВРКЛ-146- АСРМ/2 от 6 августа 2020 | Руб. | плавающая | 31.12.2025 | - | 44 765 | - | 17 530 | 241 | - | - | - | - |
| ООО ДСМК, договор №93 от 17.12.2020г. | Руб. | плавающая | 31.12.2025 | - | 5 961 | - | 1 876 | - | - | - | - | - |
| ООО ДСМК, договор №125 от 15.04.2021г. | Руб. | плавающая | 31.12.2025 | - | 1 629 | - | 403 | - | - | - | - | - |
| ООО ДСМК, договор №151 от 21.07.2021г. | Руб. | плавающая | 31.12.2025 | - | 21 166 | - | 7 548 | - | - | - | - | - |
| ООО ДСМК, договор 50/21 от 01.02.2021г. | Руб. | плавающая | 31.12.2025 | - | 9 993 | - | 1 661 | - | - | - | - | - |
| ООО ДСМК, договор 159 от 28.07.2021г. | Руб. | плавающая | 31.12.2025 | - | 84 86 | - | 1 405 | - | - | - | - | - |
| ООО ДСМК, договор 182 от 25.08.2021г. | Руб. | плавающая | 31.12.2025 | - | 6 695 | - | 1 248 | - | - | - | - | - |
| ООО ДСМК, договор 183 от 25.08.2021г. | Руб. | плавающая | 31.12.2025 | - | 3 887 | - | 483 | - | - | - | - | - |
| ООО МХЗ, договор 518/21 от 19.07.2021г. | Руб. | плавающая | 31.12.2025 | - | 1 267 | - | 314 | - | - | - | - | - |
| ООО МХЗ, договор 448/21 от 17.06.2021г. | Руб. | плавающая | 31.12.2025 | - | 5 667 | - | 1 581 | - | - | - | - | - |
| ПАО Совкомбанк, договор №2634/Пр- | Руб. | плавающая | 22.08.2022 | - | - | 1 202 | - | - | - | - | - | - |

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год
 Акционерное Общество «Химический завод им. Л. Я. Карпова»

| | | | | | | | | | | |
|---|------|-----------|------------|--------------|----------------|--------------|---------------|--------------|----------|----------|
| РКЛ/21 от 22.11.2021г. | | | | | | | | | | |
| ПАО Совкомбанк, договор №636/Пр-РКЛ/22 от 12.04.2022г. | Руб. | плавающая | 11.04.2023 | 1 261 | - | - | - | - | - | - |
| ПАО Совкомбанк, договор №3561/Пр-РКЛ/22 от 07.12.2022г. | Руб. | плавающая | 11.12.2024 | 30 | - | - | - | - | - | - |
| ИТОГО: | | | | 1 291 | 109 516 | 1 204 | 34 049 | 2 390 | - | - |

В 2022г. были привлечены кредиты и займы для финансирования вложений в инвестиционные активы 117 522 тыс. руб. Проценты по кредитам и займам, которые были включены в стоимость инвестиционных активов составили 31 515 тыс. руб..

Векселя и облигации не выпускались.

17. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

в тыс. руб.

| Наименование показателя | Сумма на 31.12.2022 года | Сумма на 31.12.2021 года | Сумма на 31.12.2020 года |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Аренда жилого помещения | 7 781 | 3 406 | 1 212 |
| Оборудование на ответ. хранения | 0 | 0 | 4 409 |
| Обеспечения платежей и обязательств выданные | 0 | 0 | 166 488 |
| Поручительства полученные | 0 | 0 | 0 |
| Основные средства, ликвидированные к демонтажу | 0 | 0 | 1 637 |
| Материалы в эксплуатации | 9 196 | 9 467 | 10 130 |
| Спецодежда переданная в эксплуатацию | 125 | 208 | 1 297 |
| Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов | 3 306 | 551 | 551 |

18. Информация по сегментам (ПБУ 12/2010) в бухгалтерской отчетности не раскрывается, в связи с тем, что Общество не является

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год
Акционерное Общество «Химический завод им. Л. Я. Карпова»

эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

19. Информация о связанных сторонах (ШБУ 11/2008)

Вознаграждения членам Совета директоров не выплачивались.

Суммарный размер вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу (с учетом отчислений на социальные нужды), составил в 2022г.- 31 308 тыс. рублей, в том числе страховые взносы 6 127 тыс. руб. (за 2021г. – 18 364 тыс. рублей, в том числе страховые взносы 3 673 тыс. руб.).

Основными акционерами, владеющими 5 и более процентов акций Общества на 31 декабря 2022 г. являлись ООО «Эн-Хим» (доля в уставном капитале 30%), ООО «ДжиЭсЭм Кемикэл» (доля в уставном капитале 51%).
 Единственным участником ООО «Эн-Хим» (ИНН 1651084919) является Хусаинов Икрам Каюмович (ИНН 165109795997).
 Единственным участником ООО «ДжиЭсЭм Кемикэл» (ИНН 7704493299) является Барменков Дмитрий Вячеславович (ИНН 773102485522).

Управляющая компания ООО «ДжиЭсЭм Кемикэл – Менеджмент» (ИНН 9702022724), выполняет функции единоличного исполнительного органа К дочерним организациям относится ООО «Бондюжский карьер» (доля участия АО «Химзавод им. Карпова» 100%)

К организациям под общим контролем по состоянию на конец 2022 г. относятся: ООО «Полибиохим» (ИНН 1627017541, доля ООО «Эн-Хим» в УК 99%), ООО «Концерн Карпов» (ИНН 1627016770, доля ООО «Полибиохим» в УК 100%), ООО «ДжиЭсЭм Кемикэл – Удобрение» (ИНН 9705150379, доля ООО «ДжиЭсЭм Кемикэл» в УК 100%), ООО «Менделеевский Химический Завод» (ИНН 1627017862, доля ООО «ДжиЭсЭм Кемикэл» в УК 51%, доля ООО «Эн-Хим» в УК 24%).

Продажа продукции, товаров, работ (услуг):

| Наименование связанных сторон | 2022 г. | | 2021г. | | 2020г. | |
|------------------------------------|------------------|---|------------------|---|------------------|---|
| | Сумма, тыс. руб. | Доля в общем объеме таких операций, в % | Сумма, тыс. руб. | Доля в общем объеме таких операций, в % | Сумма, тыс. руб. | Доля в общем объеме таких операций, в % |
| Контролирующее общество, всего | 3 544 | 100 | 4 379 | 100 | - | - |
| ООО «ДжиЭсЭм Кемикэл» | 3 275 | 92 | 3 989 | 91 | - | - |
| ООО «ДжиЭсЭм Кемикэл – Менеджмент» | 269 | 8 | 390 | 9 | - | - |
| Дочерние общества, всего | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| ООО «Бондюжский карьер» | 12 363 | - | - | - | - | - |
| Другие связанные стороны, всего | 34 148 | 100 | 21 529 | 100 | 4 094 | 100 |
| в том числе: | | | | | | |

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год
 Акционерное Общество «Химический завод им. Л. Я. Карпова»

| | | | | | | |
|--------------------------------------|--------|----|--------|----|-------|-----|
| ООО «Концерн Карпов» | 4 532 | 12 | 11 010 | 51 | 4 094 | 100 |
| ООО «ДжиЭсЭм Кемикэл – Удобрение» | 6 636 | 20 | 2 082 | 10 | - | - |
| ООО «Менделеевский Химический Завод» | 22 980 | 68 | 8 437 | 39 | - | - |

Закупки у связанных сторон товаров, работ, услуг и прочих оборотных активов

| Наименование связанных сторон | 2022 г. | | 2021 г. | | 2020 г. | |
|--------------------------------------|------------------|---|------------------|---|------------------|---|
| | Сумма, тыс. руб. | Доля в общем объеме таких операций, в % | Сумма, тыс. руб. | Доля в общем объеме таких операций, в % | Сумма, тыс. руб. | Доля в общем объеме таких операций, в % |
| Контролирующее общество | 14 257 | 100 | 60 276 | 100 | - | - |
| ООО «ДжиЭсЭм Кемикэл» | - | - | 276 | 1 | - | - |
| ООО «ДжиЭсЭм Кемикэл – Менеджмент» | 14 257 | 100 | 60 000 | 99 | - | - |
| Другие связанные стороны, всего | 4 466 | 100 | 8 591 | 100 | - | - |
| В том числе | | | | | | |
| ООО «Менделеевский Химический Завод» | 4 466 | 100 | 8 591 | 100 | - | - |

Дебиторская задолженность связанных сторон составила

| Наименование связанных сторон | 31.12.2022 г., тыс. руб. | | 31.12.2021 г., тыс. руб. | | 31.12.2020 г., тыс. руб. | | Срок погашения (до 1 года/более 1 года) |
|---|--------------------------|---|--------------------------|---|--------------------------|---|---|
| | На | Срок погашения (до 1 года/более 1 года) | На | Срок погашения (до 1 года/более 1 года) | На | Срок погашения (до 1 года/более 1 года) | |
| Контролирующее общество, всего | 139 | До 1 года | 1 101 | До 1 года | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| ООО «ДжиЭсЭм Кемикэл» | 136 | До 1 года | 977 | До 1 года | - | - | - |
| ООО «ДжиЭсЭм Кемикэл – Менеджмент» | 3 | До 1 года | 124 | До 1 года | - | - | - |
| Другие связанные стороны, всего | 28 903 | До 1 года | 8 509 | До 1 года | 4 066 | До 1 года | До 1 года |
| в том числе: | | | | | | | |
| ООО «Концерн Карпов» | 13 188 | До 1 года | 8 493 | До 1 года | 3 689 | До 1 года | До 1 года |
| ООО «ДжиЭсЭм Кемикэл – Удобрение» | 6 401 | До 1 года | 11 | - | - | - | - |
| ООО «Менделеевский Химический Завод» | 9 287 | До 1 года | 5 | - | - | - | - |
| ООО «Полибиохим» | 27 | До 1 года | - | - | - | - | - |
| Задолженность по договору простого товарищества | 314 | До 1 года | - | - | 377 | До 1 года | До 1 года |

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год
Акционерное Общество «Химический завод им. Л. Я. Карпова»

Кредиторская задолженность связанных сторон составила

| Наименование связанных сторон | На 31.12.2022 г., тыс. руб. | Срок погашения (до 1 года/более 1 года) | На 31.12.2021 г., тыс. руб. | Срок погашения (до 1 года/более 1 года) | На 31.12.2020 г., тыс. руб. | Срок погашения (до 1 года/более 1 года) |
|--|-----------------------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------|---|
| Контролирующее общество, всего в том числе: | 61 223 | До 1 года | 60 211 | - | - | - |
| ООО «ДжиЭсЭм Кемикэл» | 211 | До 1 года | 211 | - | - | - |
| ООО «ДжиЭсЭм Кемикэл – Менеджмент» | 61 012 | До 1 года | 60 000 | - | - | - |
| Другие связанные стороны, всего в том числе: | 4 561 | До 1 года | 14 986 | - | 1 850 | До 1 года |
| ООО «Концерн Карпов» | - | - | - | - | 1 850 | До 1 года |
| ООО «Менделеевский Химический Завод» | 4 561 | До 1 года | 14 986 | До 1 года | - | - |

Займы выданные связанным сторонам

| Наименование связанных сторон | На 31.12.2022 г., тыс. руб. | Срок погашения (до 1 года/более 1 года) | На 31.12.2021 г., тыс. руб. | Срок погашения (до 1 года/более 1 года) | На 31.12.2020 г., тыс. руб. | Срок погашения (до 1 года/более 1 года) |
|---------------------------------------|-----------------------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------|---|
| Дочерние общества, всего в том числе: | 600 | Более 1 года | - | - | - | - |
| ООО «Бондюжский карьер» | 600 | Более 1 года | - | - | - | - |

Займы полученные от связанных сторон

| Наименование связанных сторон | На 31.12.2022 г., тыс. руб. | Срок погашения (до 1 года/более 1 года) | На 31.12.2021 г., тыс. руб. | Срок погашения (до 1 года/более 1 года) | На 31.12.2020 г., тыс. руб. | Срок погашения (до 1 года/более 1 года) |
|--------------------------------|-----------------------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------|---|
| Контролирующее общество, всего | 520 019 | Более 1 года | 509 370 | Более 1 года | 154 000 | Более 1 года |

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год
 Акционерное Общество «Химический завод им. Л. Я. Карпова»

| в том числе: | | | | | |
|--------------------------------------|---------|--------------|---------|--------------|---------|
| ООО «ДжиЭсЭм Кемикал» | 520 019 | Более 1 года | 509 370 | Более 1 года | 154 000 |
| Другие связанные стороны, всего | 37 000 | Более 1 года | 37 000 | Более 1 года | - |
| в том числе: | | | | | |
| ООО «Менделеевский Химический Завод» | 37 000 | Более 1 года | 37 000 | Более 1 года | - |

Движение денежных средств по операциям со связанными сторонами

| Наименование группы связанных сторон | 2022г. | | 2021г. | | 2020г. | |
|--------------------------------------|------------------|---|------------------|---|------------------|---|
| | Сумма, тыс. руб. | Доля в общем объеме таких операций, в % | Сумма, тыс. руб. | Доля в общем объеме таких операций, в % | Сумма, тыс. руб. | Доля в общем объеме таких операций, в % |
| Поступления | | | | | | |
| Контролирующее общество, всего | 4 314 | 100 | 358 525 | 100 | - | - |
| в том числе: | | | | | | |
| ООО «ДжиЭсЭм Кемикал» | 14 764 | 100 | 358 379 | 100 | 154 000 | 100 |
| ООО «ДжиЭсЭм Кемикал – Менеджмент» | 199 | | 146 | 0 | | |
| Другие связанные стороны, всего | 10 723 | 100 | 50 758 | 100 | 2 828,80 | 100 |
| в том числе: | | | | | | |
| ООО «Концерн Карпов» | 4 | 0 | 381 | 1 | 2 828,80 | 100 |
| ООО «ДжиЭсЭм Кемикал – Удобрение» | 247 | 3 | 2 071 | 4 | - | - |
| ООО «Менделеевский Химический Завод» | 10 472 | 97 | 48 306 | 95 | - | - |
| Платежи | | | | | | |
| Контролирующее общество, всего | 15 888 | 100 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | |
| ООО «ДжиЭсЭм Кемикал – Менеджмент» | 15 888 | 100 | - | - | - | - |
| Дочерние общества, всего | 10 | 100 | - | - | - | - |
| в том числе | | | | | | |
| ООО «Бондюжский карьер» | 10 | 100 | - | - | - | - |
| Другие связанные стороны, всего | 9 500 | 100 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | |
| ООО «Концерн Карпов» | 333 | 3 | - | - | - | - |
| ООО «Менделеевский Химический Завод» | 9 167 | 97 | - | - | - | - |

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год
 Акционерное Общество «Химический завод им. Л. Я. Карпова»

20. Данные о совокупных затратах на оплату использованных в течение календарного года энергоресурсах

| Наименование показателя | Сумма, тыс. руб. |
|---|------------------|
| Совокупные затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов | 109 592 |
| Затраты на приобретение и потребление на цели производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) энергетических ресурсов по видам энергии, всего | 101 035 |
| в том числе: | |
| на электрическую энергию | 39 115 |
| др. (газ) | 61 920 |

21. Пояснение к Отчету о движении денежных средств

| Состав денежных средств (в разрезе валют) и денежных эквивалентов (в разрезе видов) | в тыс. руб. | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Состав денежных средств и денежных эквивалентов | Сумма 31.12.2022г. | Сумма 31.12.2020г. |
| Текущие счета в рублях | 4 767 | 17 192 |
| в т.ч. | - | 5 762 |
| ПАО «Татфондбанк» (отозвана лицензия на осуществление банковских операций и находится в стадии банкротства) | - | 5 762 |
| Аккредитивы выданные | - | 6 947 |
| | - | - |

Увязка данных бухгалтерского баланса с данными Отчета о движении денежных средств в тыс. руб.

| ОДДС | Остаток на начало отчетного периода (4450) | Остаток на конец отчетного периода (4500) |
|--|---|--|
| Баланс | | |
| Сальдо на 31.12.2020 | 12 099 | 25 526 |
| Денежные средства и ден. эквиваленты (1250) | - | - |
| Финансовые вложения (искл. ден. эквиваленты)(1240) | - | - |
| Сальдо на 31.12.2021 | 25 526 | 24 139 |
| Денежные средства и ден. эквиваленты (1250) | - | - |
| Финансовые вложения (искл. ден. эквиваленты)(1240) | - | - |

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год
 Акционерное Общество «Химический завод им. Л. Я. Карпова»

| | | |
|---|--------|-------|
| Сальдо на 31.12.2022 | 24 139 | 4 767 |
| Денежные средства и ден. эквиваленты (1250) | - | - |
| Финансовые вложения(искл. ден. эквиваленты)(1240) | - | - |
| Дебиторская задолженность (1230) | | |

Расшифровка строки 4119 «прочие поступления»

| Показатели | За 2022 г. | За 2021 г. |
|---|------------|------------|
| поступления от продажи сырья и материалов, неликвидов | 69 338 | 27 225 |
| Субсидия из Федерального бюджета | 21 033 | - |
| Сальдо НДС при расчетах с покупателями и поставщиками | 24 185 | - |

Расшифровка строки 4129 «прочие платежи»

| Показатели | За 2022 г. | За 2021 г. |
|---------------------------------|------------|------------|
| Аренда земли местный бюджет | 6 539 | 6 427 |
| Прочие расходы по соц. политике | 5 582 | 2 811 |
| Налог на имущество | 9 600 | 10 111 |
| Страхование | 1 425 | 1 942 |
| Судебные расходы | 4 643 | 16 404 |
| Услуги банка | 2 310 | 975 |
| Прочие | 12 365 | 18 803 |

21. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность, не имеется.

22. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

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

Акционерное Общество «Химический завод им. Л. Я. Карпова»

Обществом на 31.12.2022 г. создано оценочное обязательство по оплате отпусков работников сумме 29 331 тыс. руб. Сумма оценочных обязательств, признанная в 2022 г., составляет 33 964 тыс. руб., сумма оценочных обязательств по оплате отпусков работников, использованная составляет 27 200 тыс. руб.

Обществом на 31.12.2021 г. создано оценочное обязательство по оплате отпусков работников сумме 22 567 тыс. руб. Сумма оценочных обязательств, признанная в 2021 г., составляет 25 627 тыс. руб., сумма оценочных обязательств по оплате отпусков работников, использованная составляет 3560 тыс. руб.

Условные обязательства, по которым вероятно уменьшение экономических выгод, условные активы, по которым вероятно поступление экономических выгод, и условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

23. Прочие внеоборотные активы:

Прочие внеоборотные активы на 31.12.2022г. составляют 8 104 тыс. руб., 31.12.2021г. – 16 796 тыс. руб., на 31.12.2020г. - 275 тыс. руб.

в т.ч.: 1. лицензии и программы ЭВМ по сроку полезного использования согласно учетной политики

2. Авансы выданные поставщикам и подрядчикам на приобретение внеоборотных активов.

24. К факторам риска относится ситуация с коронавирусной инфекцией (COVID-19), которая может негативно сказаться на экономическом положении покупателей и заказчиков Общества, что, соответственно, может повлечь негативные последствия для Общества. Кроме того, негативное влияние могут оказать ограничительные меры, которые могут быть введены государственными органами в связи с ухудшением эпидемиологической обстановки в связи с коронавирусной инфекцией (COVID-19). В то же время, в виду большой неопределенности ситуации, оценка финансового влияния на деятельность организации последствий распространения коронавирусной инфекции не может быть разумно определена.

Руководитель

«27» февраля 2023г.

М.Д. Шамсин

