

Акционерное общество
с иностранными инвестициями



ОГРН 1023900774480; ИНН 3905008467; КПП 390601001
236010 Калининградская область, городской округ «Город
Калининград», г. Калининград, набережная Правая, д. 22 А,
помещение 20
Телефон: (840112) 57-78-20; факс: (840112) 57-78-13
Электронная почта: zaocepruss@gmail.com

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «Цепрусс» за 2022 год

Калининград 2023 год

1. Сведения об акционерном обществе

1.1. Полное наименование общества: Акционерное общество с иностранными инвестициями «Цепрусс».

1.2. Юридический адрес: 236010, Калининградская область, городской округ "Город Калининград", г. Калининград, Правая набережная, 22А, помещение 20;

Фактический (почтовый) адрес: 236010, Калининградская область, городской округ "Город Калининград", г. Калининград, Правая набережная, 22А, помещение 20

1.3. Органами управления Обществом являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор;

В соответствии с Уставом АО "Цепрусс", утвержденным Общим собранием акционеров от 4 апреля 2019 года, количественный состав членов Совета директоров общества составляет 7 человек. На основании решения Общего собрания акционеров АО «Цепрусс» от 17.06.2022г. Совет директоров общества избран в следующем составе:

- Асадчий Сергей Андреевич;
- Метте Владислав Витальевич;
- Овчинников Алексей Борисович;
- Овчинникова Ирина Львовна;
- Парисеев Дмитрий Викторович;
- Петрова Ирина Анатольевна;
- Юсуф Руслан Вячеславович.

Должность Единоличного Исполнительного органа - Генерального директора АО «Цепрусс» занимает Юсуф Руслан Вячеславович.

1.4. Дата государственной регистрации общества: **29.04.1993**, № государственной регистрации - **Р-1351.16**; Основной государственный регистрационный номер **1023900774480**, дата присвоения - **29.11.2002**.

1.5. Уставный капитал Общества составляет 1 000 000 (один миллион) рублей, который состоит из 100 000 выпущенных обыкновенных именных документарных акций номинальной стоимостью 10 рублей каждая. Из них: **68,193 %** акций принадлежит физическим лицам - гражданам РФ, а **31,807 %** акций принадлежит иностранному акционеру.

Выпуск акций зарегистрирован Финансовым Управлением администрации Калининградской области 24.10.1995 за № 35-1-666.

Отчет об итогах выпуска ценных бумаг АО "Цепрусс" зарегистрирован Региональным отделением ФКЦБ РФ по Северо-Западному округу 10 июня 2001 года за № 35-1-666.

Государственный регистрационный номер Выпуска ценных бумаг общества - 1-01-10037-Ј.

Все выпущенные при акции полностью оплачены акционерами учреждения общества.

Дополнительных эмиссий акций общество не проводило, в связи с чем Уставный капитал общества не увеличивался.

1.6. В 2022 году усилия АО «ЦЕПРУСС» были направлены на сохранение своей финансовой устойчивости и конкурентоспособности, обеспечение прибыльности производственно-хозяйственной деятельности.

Производственно-хозяйственная деятельность АО «ЦЕПРУСС» в соответствии с его уставными целями была сосредоточена на следующих основных видах деятельности:

- сдача в аренду недвижимого имущества;
- оказание различных услуг.

1.7. Общество подлежит обязательному аудиту на основании Федерального закона от 30.12.2008 N 307-ФЗ (ред. от 03.07.2016) «Об аудиторской деятельности».

2. Планируемое развитие организации

Основным направлением деятельности предприятия на 2023г. будут являться сдача в аренду движимого и недвижимого имущества, а также оказание различных услуг.

3. Предполагаемые капитальные и долгосрочные финансовые вложения

Существенные капитальные и долгосрочные финансовые вложения на 2023г. обществом не планируются.

4. Политика в отношении заемных средств, управления рисками.

Предприятие не пользуется кредитами банков. В качестве заемных средств в 2022 году от ООО «СК Бастион-Строй» получен беспроцентный заем в размере 100 000 рублей. Денежные средства предоставлены бессрочно с условием возврата, определенным моментов востребования. Заём предоставлен обществу на пополнение оборотных активов.

5. Деятельность организации в области научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ.

Деятельность предприятия в области научно – исследовательских и опытно-конструкторских работ не ведется.

6. Использование не денежных форм расчетов.

Выручка, полученная по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами, со связанными организациями не предусмотрена.

7. Основные элементы учетной политики предприятия.

7.1. Существенные элементы учетной политики предприятия

Бухгалтерский учет и бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности исходя из допущения соблюдения принципа непрерывности деятельности, в частности – Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.98 №34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.08 №106н, а также всех действующих Положений по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией под руководством Главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет и отчетность в организации осуществляются на основании законодательства РФ.

В бухгалтерском учете используется план счетов, утвержденный приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С:8.3.

Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи.

(Основание: ч. 3 ст. 10 Закона № 402-ФЗ, п. 9 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н)

7.2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Учет процесса приобретения материалов осуществляется по фактической себестоимости с учетом транспортных расходов, списание материалов в производство производится по средней себестоимости.

Срок полезного использования определяется на основании классификации ОС, включаемых в амортизированные группы, в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002. №1.

Начисление амортизации по ОС ведется линейным способом.

Малоценные объекты ОС стоимостью не более 100 000 рублей списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Ежегодная переоценка ОС не производится.

Незавершенное производство на отчетную дату отражается по фактической себестоимости, п. 64 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утверждено Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Учёт расходов ведется на счёте 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно закрывается на счет 90.

Корректировки в бухгалтерский учет вносятся методом «красного сторно».

В бухгалтерском учете отражаются налоговые и иные санкции в бюджет и внебюджетные фонды в составе прочих расходов на счете 91.2 «Прочие расходы».

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

7.3. В связи с началом применения с 1 января 2022 года Федеральных стандартов бухгалтерского учета в межрасчётном периоде (31.12.2021г.) выполнен переход на следующие ФСБУ:

ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

1. Переход на ФСБУ 6/2020 был осуществлен перспективным способом, то есть были скорректированы только входящие данные по основным средствам по состоянию на 01 января 2022 г.

2. В результате проведенной инвентаризации были списаны полностью изношенные, не подлежащие восстановлению основные средства, реализовать которые так же не представляется возможным.

3. Согласно внесенным в учетную политику изменениям, объекты принимаются в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тысяч рублей. Поэтому объекты стоимостью меньше установленного лимита, за исключением недвижимого имущества и транспортных средств, были переведены в состав малоценного оборудования с учетом на забалансовом счете МЦ.04. Общая сумма исключенного из состава основных средств имущества составила 1 296 842, 77 рублей.

4. По оставшимся на балансе организации основным средствам был пересмотрен срок полезного использования, а так же определена ликвидационная стоимость. Так как все основные средства морально и физически устарели и маловероятно, что их удастся реализовать, принято решение установить ликвидационную стоимость равной нулю.

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

В связи с невозможностью прогнозирования экономической ситуации на длительный период по долгосрочным договорам аренды земельных участков на срок до 49 лет Общество использует срок прогнозной аренды равный 5 лет с дальнейшей его корректировкой.

1. Объекты учета сдаваемого в аренду имущества классифицируются Обществом в качестве объектов учета операционной аренды.
2. В соответствии с абз. 2 п. 15 ФСБУ 25/2018, при определении ставки дисконтирования Общество использует т.н. внутреннюю ставку процента для арендатора то есть ставки, по которой арендатор теоретически или практически может привлечь заемные средства.
3. В связи с тем, что Общество не пользуется заемными средствами, для определения ставки дисконтирования, применяемой при определении приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки, Обществом используется средняя ставка за 1 квартал 2021 г. по информации о средневзвешенных процентных ставках, по кредитам, предоставляемым кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях, размещенная на официальном сайте ЦБ РФ. В целях применения ФСБУ 25/2018 для Общества, такая ставка составляет 9,65 % годовых по кредитам, предоставляемым на срок свыше 3 лет.
4. К учету в соответствии с ФСБУ 25/2018 приняты следующие арендованные обществом земельные участки:

Арендодатель - Управление Федерального Казначейства по Калининградской области (МКУ "Калининградский расчётно - сервисный центр"):

№	Наименование предмета аренды	Инв. №	Единица измерения	Срок полезного использования, мес.	Количество	Фактическая (первоначальная) стоимость, руб.
1	Земельный участок с КН 39:15:111612:4	БП-000039	шт	60	1	23 402,12
2	Земельный участок с КН 39:15:111201:29	БП-000040	шт	60	1	76 521,18
3	Земельный участок с КН 39:15:111901:15	БП-000038	шт	60	1	83 618,06
ИТОГО:						183 541,36 рублей

№	Наименование предмета аренды	Инв. №	Единица измерения	Срок полезного использования, мес.	Количество	Фактическая (первоначальная) стоимость, руб.
1	Земельный участок с КН 39:15:111901:115	БП-000041	шт	60	1	378 342,62
2	Земельный участок с КН 39:15:111901:119	БП-000042	шт	60	1	1 191 477,00
3	Земельный участок с КН 39:15:111901:120	БП-000043	шт	60	1	192 327,84
4	Земельный участок с КН 39:15:111901:124	БП-000044	шт	60	1	949 449,00
5	Земельный участок с КН 39:15:111901:28	БП-000045	шт	60	1	786 501,30
6	Земельный участок с КН 39:15:111901:108	БП-000046	шт	60	1	406 392,98
7	Земельный участок с КН 39:15:111901:117	БП-000047	шт	60	1	21 775,34
8	Земельный участок с КН 39:15:111901:123	БП-000048	шт	60	1	564 722,76
9	Земельный участок с КН 39:15:111901:176	БП-000049	шт	60	1	2 943 864,95
ИТОГО:						7 434 853,79 рублей

7.4. Учетная политика для целей налогового учета.

Общество определяет налоговую базу по НДС по мере реализации товаров, услуг и с полученных авансов.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

Срок полезного использования ОС определяется в соответствии с требованиями Постановления Правительства РФ № 1 от 01.01.2002.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Фирма формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

Существенных изменений в учетную политику для целей налогового учета в 2022г. не вносилось.

8. Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2022г. Общество сформировало в бухгалтерском учете оценочное обязательство на оплату очередных отпусков.

Расчет величины резерва произведен исходя из фактических отпусков по итогам прошлого года.

9. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия в 2022г.

Основным видом деятельности является сдача в аренду собственного имущества, а также оказание различных услуг:

Анализ доходов и расходов за 2022 год, в рублях				
Вид доходов	Сумма (руб)	Вид расходов	Сумма (руб)	Прибыль/убыток (руб)

Оказание услуг	1 612 609	Оказание услуг		1 612 609
Аренда имущества	768 470	Аренда имущества	11 783	756 687
Реализация ОС	2 938 333	Реализация ОС	252 808	2 685 525
Теплосеть	440 070	Теплосеть	370 461	69 609
Курсовые разницы	3 171	Курсовые разницы	3 584	-413
Реализация металлолома	15 000	Реализация металлолома		15 000
Оприходован металлолом	15 000	Списан металлолом	15 000	0
		Налог на имущество	182 728	-182 728
		Водный налог	22 952	-22 952
		Транспортный налог	42 567	-42 567
		Налог на землю	9 386	-9 386
		Аренда земли	-294 138	294 138
Прочие доходы	15 300	Прочие расходы в т.ч.:	13 234 533	-13 219 233
		зарплата	2 724 928	-2 724 928
		страховые взносы	650 023	-650 023
		Отопление, освещ, канал, эл. энергия	4 552 485	-4 552 485
		Компьютер. обеспечение	232 943	-232 943
		Консульт. услуги	318 175	-318 175
		Телефонные расходы, интернет	156 662	-156 662
		лизинг	165 435	-165 435
		амортизация	1 671 224	-1 671 224
Списание дебит., кредит. задолженности	92 757	Списание дебит., кредит. задолженности	401	92 356
ИТОГО	5 900 710		13 921 366	-8 020 656

По состоянию на 31 декабря 2022 года среднесписочная численность работающих в обществе составила 6 человек, за 2021 год – так же 6 человек.

10. Анализ финансового положения и эффективности деятельности

Ниже приведен анализ финансового положения и эффективности деятельности организации за период с 31.12.2020 по 31.12.2022г.

Все коэффициенты рассчитаны на основании методики в программе 1С.

10.1. Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя		Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.	в % к валюте баланса	тыс. руб.	± %

	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	на начало анализируе- мого периода (31.12.2020)	на конец анализируе- мого периода (31.12.2022)	(гр.4-гр.2)	((гр.4-гр.2) : гр.2)
1	2	3	4	5	6	7	8
Актив							
1. Внеоборотные активы	41 497	43 349	39 916	58,5	79,5	-1 581	-3,8
в том числе: основные средства	15 457	21 025	17 592	21,8	35,0	2 135	13,8
Финансовые вложения	26 039	22 324	22 324	36,7	44,5	-3 715	-14,3
2. Оборотные, всего	29 439	24 378	10 284	41,5	20,5	-19 155	-65,1
в том числе: запасы	13	13	13	0,02	0,03	-	-
дебиторская задолженность	27 164	19 262	5 946	38,3	11,8	-21 218	-78,1
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	1 852	4 791	3 641	26,1	7,3	1 789	96,6
Пассив							
1. Собственный капитал	68 393	58 834	42 842	96,4	85,3	-25 551	-37,4
2. Долгосрочные обязательства, всего	-	7 009	5 863	-	11,7	5 863	100
в том числе: заемные средства	-	-	-	-	-	-	-
3. Краткосрочные обязательства*, всего	2 543	1 884	1 495	3,6	3,0	-1 048	-41,2
в том числе: кредиторская задолженность	2 497	1 838	1 201	3,5	2,4	-1 296	-51,9
Валюта баланса	70 936	67 727	50 200	100	100	-20 736	-29,2

* Без доходов будущих периодов, возникших в связи с безвозмездным получением имущества и государственной помощи, включенных в собственный капитал.

Активы организации за два года уменьшились на 20 736 тыс. руб. (на 29,2%). Учитывая уменьшение активов, необходимо отметить, что собственный капитал так же уменьшился – на 37,4%.

Снижение величины активов организации связано, в первую очередь, со снижением следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех отрицательно изменившихся статей):

- дебиторская задолженность – на 21 218 тыс. руб. (78,1%);
- финансовые вложения – на 3 715 тыс. руб. (14,3%).

Одновременно, в пассиве баланса снижение произошло по строке "кредиторская задолженность" (-1 296 тыс. руб., или 51,9% вклада в снижение пассивов организации за весь анализируемый период).

Собственный капитал организации на 31 декабря 2022 г. равнялся 42 842 тыс. руб., при этом на 31 декабря 2021 г. собственный капитал организации был больше – 68 393 тыс. руб. (т.е. уменьшение составило 25 551 тыс. руб.).

10.2. Чистые активы организации

Показатель	Значение показателя					Изменение	
	в тыс. руб.			в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.4-гр.2)	± % ((гр.4- гр.2) : гр.2)
	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	на начало анализируемого периода (31.12.2020)	на конец анализируемого периода (31.12.2022)		
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Чистые активы	68 439	58 880	42 842	96,5	85,3	-25 597	-37,34
2. Уставный капитал	1 000	1 000	1 000	1,4	2	-	-
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	67 439	57 880	41 842	95,1	83,3	-25 597	-37,4

Чистые активы организации на 31.12.2022 намного (в 85 раз) превышают уставный капитал. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Однако следует отметить снижение чистых активов на 37,4% в течение анализируемого периода. Несмотря на нормальную относительно уставного капитала величину чистых активов, их дальнейшее снижение может привести к ухудшению данного соотношения.

10.3. Раскрытие информации о прибыли (убытке) на акцию

У общества отсутствуют в обращении обыкновенные, поэтому расчет разводненной прибыли на акцию не производится.

По состоянию на 31 декабря 2022 года конвертируемых ценных бумаг и/или договоров, конвертация (исполнение) которых могла бы привести к уменьшению прибыли на акцию, АО «Цепрусс» не имело. Поэтому расчет разводненной прибыли на акцию за 2022 год не производился, и в бухгалтерской отчетности соответствующая информация не представлялась.

Так как по итогам 2022 года чистый убыток Общества составил 15 992 283 руб., то базовый убыток на 1 акцию за 2022 год составляет 159,92 руб. (15 992 283 руб. : 100 000 акций = 159,92 руб. на 1 акцию). За 2021 год убыток составил 84,47 руб. на 1 акцию.

10.4. Анализ финансовой устойчивости организации

Показатели за 2022 год

(В тысячах рублей)

Продажи	768
Прибыль	-15 993
Чистые активы	42 842

Анализ показателей

Коэффициент текущей ликвидности	8,443
---------------------------------	-------

Коэффициент быстрой ликвидности	7,700
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,178
Коэффициент наличия собственных средств	0,859
Рентабельность активов	-31,86%
Рентабельность продаж	-94,28%

Оценка риска банкротства

Устойчивое финансовое состояние

Кредитование требует взвешенного подхода

Оценка кредитоспособности

11. Коэффициенты ликвидности

11.1. Коэффициент текущей ликвидности

	2022г.	2021г.
Деньги	217	1326
Задолженность контрагентов	5 946	18 889
Запасы	13	13
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	684	312
Финансовые вложения	3 215	3 215
Прочие оборотные активы	209	250
Краткосрочные обязательства	1 218	1 838
Коэффициент текущей ликвидности	8 443	13,060

Коэффициент текущей ликвидности 8,443 - соответствует высокой платежеспособности.

Значение коэффициента ≥ 1.5 и показывает, что оборотные активы (деньги, задолженность контрагентов, запасы могут быть обращены в деньги, значительно больше обязательств на ближайший год.

Также высокий коэффициент ликвидности говорит о том, что предприятие продолжит непрерывную деятельность в 2023-2024 годах

12. Оценки

12.1. Оценка риска банкротства

	2022	2021
T1 (оборотный капитал / активы)	0,175	0,370
T2 (нераспределенная прибыль / активы)	0,145	0,400
T3 (ЕВИТ / активы)	-0,319	-0,139
T4 (собственный капитал / заемный капитал)	5,890	47,017
Индекс Альтмана Z	5,662	52,165

Для оценки риска банкротства используется четырехфакторная модель Альтмана для непроизводственных видов деятельности.

В рамках этой модели показателем риска банкротства является значение индекса Альтмана (Z), который определяется по следующей формуле:

$$Z = 6.56 * T1 + 3.26 * T2 + 6.72 * T3 + 1.05 * T4$$

Если $Z \leq 1.1$, есть существенная вероятность банкротства.

Если $1.1 < Z < 2.6$, вероятность банкротства невысока, но не исключается.

Если $Z \geq 2.6$, финансовое состояние устойчивое, вероятность банкротства низкая.

Индекс Альтмана у АО «Цепрусс» Z = 5,662. Устойчивое финансовое состояние.

13. Анализ эффективности деятельности организации.

13.1. Обзор результатов деятельности

Основные финансовые результаты деятельности Акционерного общества "Цепрусс" в течение анализируемого периода приведены ниже в таблице:

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне-годовая величина, тыс. руб.
	2021 г.	2022 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1	2	3	4	5	6
1. Выручка	2 044	768	-1 276	-62,4	1 406
2. Расходы по обычным видам деятельности	18 612	13 425	-5 187	-27,9	16 018,5
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	-16 568	-12 657	3911	↑	-14 612,5
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	8 121	-3 336	-11 457	↓	2 392,5
5. ЕВИТ (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	-8 447	-15 993	-7 546	↓	-12 220
6. Проценты к уплате	-	-	-	-	-
7. Изменение налоговых активов и обязательств, налог на прибыль и прочее	-	-	-	-	-
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	-8 447	-15 993	-7 546	↓	-12 220
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	-8 447	-15 993	-7 546	↓	-12 220
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	-8 447	-15 993	x	x	x

За последний год выручка составила 768 тыс. руб. По сравнению с 2021 годом выручка уменьшилась на 1 276 тыс. руб. или на 62,4% соответственно.

За 2022 год убыток от продаж составил -12 657 тыс. руб. За два года финансовый результат от продаж уменьшился на 14 612,5 тыс. руб.

13.2. Производительность труда

Используя дополняющую бухгалтерскую отчетность информацию о численности работников Акционерное общество с иностранными инвестициями "Цепрусс", рассчитан показатель производительности труда (отношение выручки от реализации к средней численности работников).

За последний год производительность труда равнялась 128 тыс. руб./чел. За 2021 год производительность труда составляла 341 тыс. руб./чел.

14. Выводы по результатам анализа

По результатам проведенного анализа выделены и сгруппированы по качественному признаку основные показатели финансового положения и результатов деятельности Акционерного общества с иностранными инвестициями "Цепрусс" за два года.

С положительной стороны финансовое положение организации характеризуется тем, что чистые активы превышают уставный капитал, однако за весь анализируемый период произошло снижение их величины.

В ходе анализа были получены следующие **неудовлетворительные** показатели результатов деятельности организации:

- 1) За 2022 год получен убыток от продаж (-12 657 тыс. руб.), при этом он уменьшился по сравнению с предшествующим годом (на 3 911 тыс. руб.);
- 2) Убыток от финансово-хозяйственной деятельности за последний год составил -15 993 тыс. руб. (увеличился на 7 546 тыс. руб. по сравнению с предшествующим годом).

15. Забалансовые обязательства

По состоянию на 31.12.2022г. за Обществом не числится имущество, переданное в залог или обремененное залогом. Поручительств за юридических или физических лиц Общество в отчетном периоде не выдавало.

На забалансовых счетах Общества на 31.12.2022 г. числится списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов, а также имущество, переведённое из основных средств в малоценное оборудование:

Счет	Сумма Тыс. руб.	Пояснение
007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов»	31 369,4	Списано по истечении срока исковой давности, а также вследствие невозможности взыскания.
МЦ.02 «Спецодежда в эксплуатации»	24,5	
МЦ.04 «Инвентарь и хоз. принадлежности в эксплуатации»	1 645,7	Перевод из основных средств в малоценное оборудование (ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

16. Прочие пояснения и раскрытия

Судебные разбирательства, **существенно** влияющие на имущественное положение Акционерного общества по состоянию на 31.12.22 г., **отсутствуют**.

17. Информация о связанных сторонах

По состоянию на 31 декабря 2022 года:

Физические лица:

- **Асадчий Сергей Андреевич** – член Совета директоров.

Доля в уставном капитале общества – отсутствует.

Задолженность перед организацией на 31.12.22г. отсутствует. Выплаты не производились.

- **Метте Владислав Витальевич** - член Совета директоров,

Доля в уставном капитале юридического лица – отсутствует.

Задолженность перед организацией на 31.12.22г. отсутствует. Выплаты не производились.

- **Овчинников Алексей Борисович** - член совета директоров.

Доля в уставном капитале юридического лица – нет.

Задолженность перед организацией на 31.12.22г. отсутствует. Выплаты не производились.

- **Овчинникова Ирина Львовна** - член Совета директоров.

Доля в уставном капитале общества – 44,993 %, на которую приходится 44 993 акции.

Задолженность перед организацией на 31.12.22г. отсутствует. Выплаты не производились.

- **Парисеев Дмитрий Викторович** - председатель Совета директоров.

Доля в уставном капитале общества – 0,064 % на которую приходится 64 акции.

Задолженность перед организацией на 31.12.22г. отсутствует. Начисляется и выплачивается зарплата.

- **Петрова Ирина Анатольевна** - член Совета директоров.

Доля в уставном капитале юридического лица – отсутствует.

Задолженность перед организацией на 31.12.22г. отсутствует. Начисляется и выплачивается зарплата.

- **Юсуф Руслан Вячеславович** – Генеральный директор АО «Цепрусс», член Совета директоров.

Доля в уставном капитале общества – отсутствует.

Задолженность перед организацией на 31.12.22г. отсутствует. Начисляется и выплачивается зарплата.

Юридические лица:

- **ООО «СК Бастион-Строй», ИНН 3906321471**

Дочернее общество. Доля участия в уставном капитале – 100% (300 000 руб.).

АО «Цепрусс» в 2022 году получило заём от ООО «СК Бастион-Строй» (см. п.4 пояснительной записки).

Деятельность данного общества в 2022г. не осуществлялась.

- **РАО «Бумпром», ИНН 7701209243**

Дочернее общество. Доля участия в уставном капитале – 10,26 руб.

Каких-либо операций в 2022 г. между Обществом и РАО «Бумпром» не осуществлялось.

- **ООО «Риэлти-Град», ИНН 3906325652**

Дочерне общество. Доля участия в уставном капитале – 100% (5 194 000 руб.).

Деятельность данного общества в 2022г. не осуществлялась

- ООО «Строймонтажсервис», ИНН 3906321496

Дочернее общество/фирма. Доля участия в уставном капитале – 100% (8 513 000 руб.).

Деятельность данного общества в 2022г. не осуществлялась.

Задолженность по состоянию на 31.12.2021 г. отсутствует.

-ООО «Цепрусс-Инвест», ИНН 3905052709

Дочернее общество. Доля участия в уставном капитале – 100% (8 310 000 руб.).

Деятельность данного общества в 2022г. не осуществлялась.

-АО «Реммелиомаш», ИНН 3905001863

Дочернее общество. Доля участия в уставном капитале – 82% (709 313 руб.).

Деятельность данного общества в 2022г. не осуществлялась. Организация находится в стадии ликвидации.

-ООО «Цепрусс-Импекс» ИНН 3905002401

Дочернее общество. Доля участия в уставном капитале – 100% (2 496 012 руб.).

Деятельность данного общества в 2022г. не осуществлялась

18. Выплаты управленческому персоналу.

Информация о выплатах (вознаграждениях) управленческому персоналу содержит информацию о выплатах Генеральному директору и Главному бухгалтеру (далее управленческий персонал).

Общая сумма выплат управленческому персоналу (без учета взносов на социальное обеспечение) за 2022 год составила 897 тыс. руб. (2021 год – 976,1 тыс.руб.). Доля выплат управленческому персоналу в общем объеме вознаграждений в 2022г. составила 32,6 % (2021 год -31,5%).

По состоянию на 31 декабря 2022 года списочная численность персонала составила 8 человек (2021 год – 10), списочная численность управленческого персонала в 2021 и 2022г.г. составила 2 человека.

19. Разница между данными бухгалтерского учета и налоговых регистров.

Разница между данными бухгалтерского и налогового учета по налогу на прибыль обусловлена невозможностью учета в расходах для целей налогообложения отдельных затрат, таких, как материальная помощь.

20. Информация о соблюдении экологического законодательства

АО «Цепрусс» в 2022г. имеет 4 категорию негативного воздействия на окружающую среду. В соответствии с п.1 статьи 4.2 Федерального закона №7-ФЗ юридическим лицам, которые осуществляют свою деятельность на объектах IV категории, не нужно вносить плату на основании п.1 ст.16 данного закона.

21. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Затраты за электроэнергию за 2022 г.: в натуральном выражении – 827 727 кВт;
в стоимостном выражении - 4 552,5 тыс.руб.;

Затраты на тепловую энергию за 2022 год: в натуральном выражении – 1,4 Гкал;
В стоимостном выражении - 3,6 тыс.руб.

22. Условные факты, условные обязательства

Условные факты и условные обязательства в отчетном периоде отсутствуют.

23. События после отчетной даты 2022г. – отсутствуют, события спустя 12 месяцев - отсутствуют.

24. По состоянию на 31.12.2022 г. Общество не выступало поручителем по обязательствам третьих лиц.

25. Информация о непрерывной деятельности.

Руководству АО «Цепрусс» не известно о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать свою деятельность непрерывно.

26. Сведения о бенефициарных владельцах

Лица, подпадающие под требования ст. 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 г. N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»:

1) **Овчинникова Ирина Львовна:** количество акций общества, принадлежащих данному лицу, – **44 993 штуки**, что соответствует **44,993 %** Уставного капитала общества .

2) **Компания "Этруско Лимитед" (Соединенное Королевство Великобритании и Северной Ирландии)** – количество акций общества, принадлежащих данному лицу, - **31 807 штук**, что соответствует **31,807 %** Уставного капитала общества. Бенефициарным владельцем данной компании является гражданин Швейцарии БИТ ЛЕРЧ.

27. Корректировка данных отчетного периода.

В связи с переходом на новые ФСБУ и внесенными изменениями в учетную политику была произведена корректировка данных по состоянию на 31 декабря 2021г.:

Наименование показателя	Код строк и	Сумма до корректировок и	Корректировка	Сумма после корректировок и
<u>На 31 декабря 2021 г.</u>				
АКТИВ				
I. ВНЕБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	14 520	6 506	21 025
Итого по разделу I	1100	36 844	6 506	43 349
БАЛАНС	1600	60 848	6 506	67 354
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	24 369	(1 113)	23 256
Итого по разделу III	1300	59 947	(1 113)	58 834
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1450	(609)	7 618	7 009
Итого по разделу IV	1400	(609)	7 618	7 009
БАЛАНС	1700	61 222	6 506	67 727

Генеральный директор
АО «Цепрусс»

Главный бухгалтер

Р.В. Юсуф

И.А. Петрова