

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Публичного акционерного общества
«Красногорский завод им. С. А. Зверева»
за 2023 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам ПАО КМЗ

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Красногорский завод им.С.А.Зверева» (ПАО КМЗ, далее по тексту – «Общество», ОГРН 1025002863247), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года;
- отчета о финансовых результатах за 2023 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2023 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2023 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

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

Оценка инвестиционной недвижимости по переоцененной стоимости – пункт 2.4 Пояснений

Особое внимание этому вопросу уделено в связи с высокой существенностью инвестиционной недвижимости, отражаемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности по справедливой стоимости.

Мы привлекли специалистов по недвижимости для проведения независимой оценки в отношении объектов инвестиционной недвижимости, отраженных по переоцененной стоимости. Дополнительно наши процедуры включали пересчет изменений балансовой стоимости инвестиционной недвижимости за 2023 год.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация представляет собой информацию в годовом отчете, за исключением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и нашего аудиторского заключения о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за предыдущий отчетный период (2022 год), был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности (06 февраля 2023 года).

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основой для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Общества, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

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

Лицо, действующее от имени аудиторской организации на основании доверенности № ОБ/31723/24-ФЗ-12 от 31 июня 2023 г. сроком до 30 июня 2024 г. руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение, (ОРНЗ 22006040310)



Татьяна Николаевна Мезина

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»,

ОГРН 1027739127734,

127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 29,

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),

ОРНЗ 12006017998

«05» февраля 2024 г.

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.**

Организация Публичное акционерное общество "Красногорский завод им. С.А. Зверева"
Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Производство оптических приборов, фото- и кинооборудования

Организационно-правовая форма / форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
публичное акционерное общество/иная смешанная российская собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 143403, Московская область, г. Красногорск, ул. Речная, влд.8

	Коды		
Форма по ОКУД	710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
по ОКПО	07526142		
ИНН	5024022965		
по ОКВЭД	26.70		
ИФ/ОКФС	12247	49	
по ОКЕИ	384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии ООО "ФинЭкспертиза"
индивидуального аудитора _____

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

ИНН	7708096662
ОГРН/	1027739127734
ОГРНИП	

Пояснения	Наименование показателя	Код стр.	на 31 декабря 2023 года	на 31 декабря 2022 года	на 31 декабря 2021 года
А	Б	В	1	1	1
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п. 2.2., табл. 1.1	Нематериальные активы	1110	46 955	55 822	61 191
п. 2.3., табл. 1.4; 1.5	Результаты исследований и разработок	1120	429 586	506 254	458 316
	в т.ч.: расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201	76 693	38 671	92 813
	выполнение научно-исследовательских и опытно-конструкторских и технологических работ	11202	352 893	467 583	365 503
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.2.4., табл. 2.1	Основные средства	1150	10 641 704	6 373 075	6 709 709
	в т.ч.: здания, транспортные средства и оборудования	11501	2 317 800	2 136 353	2 136 833
	инвестиционная недвижимость	11502	3 116 614	2 778 510	3 012 989
	земельные участки и объекты природопользования	11503	1 021 221	975 219	1 106 397
	другие виды основных средств	11504	33 743	44 219	44 208
	право пользования активом	11505	241 911	289 492	334 614
	строительство объектов основных средств	11506	447 046	60 287	71 624
	приобретение объектов основных средств	11507	5 486	-	-
п.2.4., табл. 2.2	авансы поставщикам за поставку ВНА	11508	3 457 883	88 995	3 044
п.2.5., табл. 2.1	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
п.2.6., табл. 3.1	Финансовые вложения	1170	372 174	372 362	108 033
	в т.ч.: вклады в уставный капитал	11701	104 640	104 640	104 640
	предоставленные займы	11702	267 534	267 722	3 393
п.2.7.	Отложенные налоговые активы	1180	1 114	105 023	4 958
п.2.8.	Прочие внеоборотные активы	1190	37 110	11 628	14 679
	расходы будущих периодов	1192	37 110	11 628	14 679
	Итого по разделу I	1100	11 528 643	7 424 164	7 356 886
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.2.9., табл. 4.1	Запасы	1210	13 916 299	12 797 464	9 638 127
	в т.ч.: сырье, материалы и другие аналоги	12101	4 338 041	3 287 231	2 264 474
	затраты в незавершенном производстве	12102	7 464 414	7 997 658	6 572 623
	Г.П. и товары для перепродажи	12103	2 090 120	1 487 273	750 180
	долгосрочные активы к продаже	12104	15 997	15 997	-
	товары отгруженные	12105	4 693	4 693	25 203
	расходы будущих периодов	12106	3 034	4 612	25 647
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	36 945	17 413	19 409
п.2.10., табл. 5.1; 5.2	Дебиторская задолженность	1230	9 272 803	7 183 747	6 883 772
	расчеты с покупателями и заказчиками	12301	5 087 547	4 982 167	5 576 986
	по гос. Оборонному заказу	123011	3 114 469	2 533 148	1 469 569
	авансы выданные	12302	4 110 127	2 188 815	1 299 781
	прочие дебиторы	12303	75 129	12 765	7 005
п.2.5., табл. 2.1	Финансовые вложения	1240	-	-	406 844
п.2.11	Денежные средства	1250	6 355 429	4 148 856	1 721 438
	в т.ч.: касса	12501	36	56	10
	расчетные счета	12502	5 305 028	3 994 497	1 540 795
	валютные счета	12503	24 190	18 971	18 244
	прочие денежные средства	12504	1 026 175	135 332	162 389
	Прочие оборотные активы	1260	61 994	17 799	761
	Итого по разделу II	1200	29 643 470	24 165 279	18 670 351
	БАЛАНС	1600	41 172 113	31 589 443	26 027 237

Пояснения	Наименование показателя	Код стр.	на 31 декабря 2023 года	на 31 декабря 2022 года	на 31 декабря 2021 года
А	Б	В		1	1
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п. 2.13.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады)	1310	768	768	768
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
п. 2.16	Переоценка внеоборотных активов	1340	536 403	543 437	552 610
п.2.17.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 854 251	1 854 251	1 854 251
п. 2.18	Резервный капитал	1360	192	192	192
п. 2.19.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4 659 108	4 542 404	4 248 221
п. 2.15.	Инвестиции полученные от акционеров в связи с увеличением уставного капитала	1380	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	7 050 722	6 941 052	6 656 042
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п. 2.20	Заемные средства	1410	8 498 070	6 373 991	6 329 582
	в т.ч.: кредиты	14101	8 498 070	6 373 991	6 329 582
	займы	14102	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	904 361	720 904	729 181
п.2.22, табл. 7	Оценочные обязательства	1430	5 850	6 603	9 456
п.2.23, табл. 5.3.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	1 805 323	252 855	243 352
	в т.ч.: авансы полученные НТЦ	14501	1 313 825	86 767	0
	задолженность по расчетам по аренде	14502	137 343	166 088	243 352
	доходы будущих периодов (субсидия)	14503	354 155	-	-
	Итого по разделу IV	1400	11 213 604	7 354 353	7 311 571
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п. 2.20	Заемные средства	1510	3 725 963	5 230 840	5 429 646
	в т.ч.: кредиты	15101	3 725 963	5 117 467	5 429 646
	займы	15102	-	113 373	-
п.2.24, табл. 5.3; 5.4	Кредиторская задолженность	1520	13 108 057	11 600 327	6 389 499
	в т.ч.: поставщики и подрядчики	15201	2 668 133	2 941 739	2 649 663
	задолженность перед персоналом орг.	15202	175 169	137 411	127 492
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15203	95 925	65 113	60 867
	задолженность по налогам и сборам	15204	381 388	779 667	130 186
	авансы полученные	15205	9 785 080	7 662 559	3 382 166
	задолженность акционерам	15206	-	12 352	37 765
	прочие кредиторы	15207	2 362	1 486	1 360
	Доходы будущих периодов	1530	10 646	-	-
п.2.26, табл. 7	Оценочные обязательства	1540	439 838	462 871	240 479
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	5 623 283	-	-
	Итого по разделу V	1500	22 907 787	17 294 038	12 059 624
	БАЛАНС	1700	41 172 113	31 589 443	26 027 237

Руководитель _____ Е.А. Кузнецов
(подпись) (расшифровка)

Главный бухгалтер _____ О.С. Травинкина
(подпись) (расшифровка)

25 января 2024 года

Отчет о финансовых результатах

за 12 месяцев 20 23 г.

Организация Публичное акционерное общество "Красногорский завод им. С.А. Зверева"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности производство оптических приборов, фото- и кинооборудования
Организационно-правовая форма/форма собственности публичное акционерное общество/иная смешанная российская собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД2
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

	Коды		
Д	0710002		
В)	31	12	2023
О	07526142		
Н	5024022965		
2	26.70		
С	12247	13	
1	384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 12 мес. 20 23 г. ³	За 12 мес. 20 22 г.
П. 3.1	Выручка ⁵	2110	14 775 446	13 435 758
	В т.ч.: НИОКР	2111	495 763	286 024
	Производство оптических приборов	2112	13 496 877	11 464 745
	Прочая выручка	2113	782 806	1 684 989
П. 3.2	Себестоимость продаж	2120	(10 653 247)	(9 080 870)
	В т.ч.: НИОКР	2121	(407 412)	(395 333)
	Производство оптических приборов	2122	(9 711 050)	(7 256 177)
	Прочая себестоимость	2123	(534 785)	(1 429 360)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 122 199	4 354 888
П. 3.3	Коммерческие расходы	2210	(179 323)	(167 554)
П. 3.4	Управленческие расходы	2220	(2 156 950)	(1 715 779)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 785 926	2 471 555
	Доходы от участия в других организациях	2310	5 645	8 405
	Проценты к получению	2320	51 415	55 010
	Проценты к уплате	2330	(1 516 554)	(1 512 240)
П. 3.5	Прочие доходы	2340	1 153 524	524 034
	В т.ч.: доходы от выбытия активов	2341	127 009	14 838
	курсовые разницы	2342	135 210	-
	восстановление резерва по сомнительным долгам	2343	65 647	-
	восстановление резерва по судебным разбирательствам	2346	126 480	-
	доход от списания кредиторской задолженности	2348	4 718	7 303
	доходы от пересмотра сроков полезного использования	2349	66 469	69 538
	доходы от реализации долгосрочных активов к продаже	2350	74 260	409 252
	доходы от полученной субсидии	2351	68 487	-
	доходы от переоценки внеоборотных активов	2352	396 252	-
	прочие доходы	2349	88 992	23 103
П. 3.5	Прочие расходы	2350	(1 042 836)	(1 250 275)
	В т.ч.: расходы от выбытия активов	2351	(58 028)	(14 072)
	курсовые разницы	2353	-	(304 613)
	расходы от восстановления резерва по сомнительным долгам	2354	-	(10 926)
	расходы от создания резерва по судебным разбирательствам	2355	-	(136 588)
	услуги банка	2356	(2 325)	(2 542)
	социальные расходы	2357	(32 148)	(3 148)
	штрафы, пени, неустойки	2358	(10 646)	-
	выявленные расходы прошлых лет	2359	(435 987)	(351 561)
	расходы по списанию дебиторской задолженности	2360	(25 226)	(13 438)
	расходы на содержание непрофильных активов	2361	(47 447)	(32 612)
	расходы от реализации долгосрочных активов к продаже	2362	(109 553)	(230 779)
	расходы, связанные с получением субсидии	2363	(46 687)	-
	расходы от переоценки внеоборотных активов	2364	-	(11 198)
	прочие расходы	2365	(274 789)	(138 798)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	437 120	296 489
П. 3.6	Налог на прибыль	2410	(339 749)	35 651

П. 3.6	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(52 383)	(72 691)
П. 3.6	отложенный налог на прибыль	2412	(287 366)	108 342
	Прочее	2460	(6)	(60 915)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	97 365	271 225
	СПРАВОЧНО			
	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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	97 365	271 225
П. 3.7	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Е.А. Кузнецов
 (подпись) (расшифровка подписи)
 " 25 " января 20 24 г.

Главный бухгалтер _____ О.С. Травинкина
 (подпись) (расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала

за 2023 г.

Организация Публичное акционерное общество "Красногорский завод им. С.А. Зверева"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство оптических приборов, фото- и кинооборудования
Организационно-правовая форма/форма собственности
иная смешанная российская собственность
Единица измерения: тыс. руб. (н

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

Коды		
0710004		
31	12	2023
07526142		
5024022965		
26.70		
12247	49	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Инвестиции полученные от акционеров в связи с увеличением уставного капитала	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31.12. 2021	3100	768	-	-	2 406 861	192	4 248 221	6 656 042
За 2022 год								
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-		-	285 009	285 009
в том числе:								
чистая прибыль	3211	x	-	x	x	x	271 225	271 225
переоценка имущества	3212	x	-	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	-	-	-	x	13 784	13 784
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Инвестиции полученные от акционеров в связи с увеличением уставного капитала	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:									
убыток	3221	x	-	x	x	x	-	-	
переоценка имущества	3222	x	-	x	-	x	-	-	
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	-	-	-	x	-	-	
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	x	-	-	
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	x	-	-	
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-	
дивиденды	3227	x	-	x	x	x	-	-	
Изменение добавочного капитала	3230	x	-	-	(9 173)	-	9 173	-	
Изменение резервного капитала	3240	x	-	x	x	-	-	-	
Величина капитала на 31 12. 2022	3200	768	-	-	2 397 688	192	4 542 403	6 941 051	6 941 051,00
За 2023 г. ³									-
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	109 670	109 670	
в том числе:									
чистая прибыль	3311	x	-	x	x	x	97 365	97 365	
переоценка имущества	3312	x	-	x	-	x	-	-	
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	-	-	-	x	12 305	12 305	
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	-	x	x	-	
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	-	x	x	-	
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-	
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-	-	7 034,00
в том числе:									
убыток	3321	x	-	x	-	x	-	-	
переоценка имущества	3322	x	-	x	-	x	-	-	
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	-	-	-	x	-	-	
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	-	x	-	-	
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	-	x	-	-	
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-	7 050 721
дивиденды	3327	x	-	x	x	x	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	-	-	(7 034)	-	7 034	-	
Изменение резервного капитала	3340	x	-	x	x	-	-	-	проверка 1ф
Величина капитала на 31 декабря 2023	3300	768	-	-	2 390 654	192	4 659 107	7 050 721	7 050 721,00

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 ____	Изменения капитала за 20 ____ г. ²		На 31 декабря 20 ____ г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410		-		-
исправлением ошибок	3420			-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый					
до корректировок	3401				-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				-
исправлением ошибок	3421			-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым					
(по статьям)					
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 20 <u>23</u> г. ³	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ¹
Чистые активы	3600	7 415 523	6 941 052	6 656 042

Руководитель _____ Е.А. Кузнецов _____ Главный бухгалтер _____ О.С. Травинкина
(подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)

" 25 " _____ января 20 24 г.

Отчет о движении денежных средств
за _____ год **20 23** г.

Организация Иличное акционерное общество "Красногорский завод им. С.А. Зверев" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
Вид экономической деятельности Производство оптических приборов, фото- и кинооборудования по ОКВЭД 2 _____
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
публичное акционерное общество/иная смешанная российская
собственность _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2023
07526142		
5024022965		
26.70		
12247		49
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 23 г. ¹	За _____ год 20 22 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	23 724 571	17 618 570
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	17 184 568	16 742 824
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	448 272	157 148
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
полученные субсидии	4314	6 056 570	-
прочие поступления	4119	35 161	718 598
Платежи - всего	4120	(20 727 001)	(15 236 202)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(13 296 617)	(9 946 196)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4 697 360)	(3 509 128)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 488 142)	(1 481 177)
налога на прибыль организаций	4124	(122 659)	(106 902)
прочие платежи	4129	(1 122 223)	(192 799)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 997 570	2 382 368

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 <u>23</u> г. ¹	За _____ год 20 <u>22</u> г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	82 188	487 675
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	68 819	344 390
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		140 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	13 369	3 285
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 402 781)	(186 462)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 402 781)	(186 462)
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		
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 320 593)	301 213
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	12 683 639	10 463 665
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	12 683 639	10 463 665
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	-	-

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 <u>23</u> г. ¹	За _____ год 20 <u>22</u> г. ²
Платежи - всего	4320	(12 159 262)	(10 712 030)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(42)	(243)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(12 067 651)	(10 617 581)
арендные платежи	4324	(91 569)	(94 206)
прочие платежи	4329		-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	524 377	(248 365)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2 201 354	2 435 216
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 148 856	1 721 438
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	6 355 429	4 148 856
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	5 219	(7 798)

Руководитель _____
(подпись)

Е.А. Кузнецов
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

О.С. Травинкина
(расшифровка подписи)

" 25 " _____ января 20 24 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 12 месяцев 2023 г.

Организация Публичное акционерное общество "Красногорский завод им. С.А. Зверева"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности Производство оптических приборов, фото- и кинооборудования
Организационно-правовая форма / форма собственности публичное акционерное общество/иная смешанная российская собственность
Единица измерения: тыс.руб.

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

Коды		
71001		
31	12	23
07526142		
5024022965		
26.70		
12247	49	
384		

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за 12 мес.							На 31 декабря	
			первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
А	Б	В	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023	93 163	(38 895)	472	(9 920)	5 713	(5 384)	-	-	-	83 715	(38 566)
	5110	за 2022	93 510	(32 319)	1 467	(1 814)	1 814	(8 390)	-	-	-	93 163	(38 895)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023	На 31 декабря 2022	На 31 декабря 2021
А	Б	1	2	3
Всего	5120	83 715	93 163	93 510

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023	На 31 декабря 2022	На 31 декабря 2021
А	Б	1	2	3
Всего	5130	2	2	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за 12 мес.				На 31 декабря	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
А	Б	В	1	2	3	4	5	6	7	8
НИОКР - всего	5140	за 2023	38 671	-	76 693	(38 671)	-	-	76 693	-
	5150	за 2022	92 813	-	-	(54 142)	-	-	38 671	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за 12 мес.			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов, НИОКР, ОС	
А	Б	В	1	2	3	4	5
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023	467 582	52 495	(13 509)	(153 676)	352 892
	5170	за 2022	365 503	102 420	(341)	-	467 582
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023	1 554	723		(472)	1 805
	5190	за 2022	-	3 021		(1 467)	1 554

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за 12 мес.			На 31 декабря
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
А	Б	В	1	2	3	4	5
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023	60 287	1 717 155		(1 324 910)	452 532
	5250	за 2022	71 624	268 158	(325)	(279 170)	60 287
авансы поставщикам за поставку ВНА	5260	за 2023	88 995	3 457 883	-	(88 995)	3 457 883
	5270	за 2022	3 044	88 995	-	(3 044)	88 995

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

Наименование показателя	Код	за 2023	за 2022
А	Б	1	2
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	151 590	18 433
в том числе:			
здания и сооружения	5261	146 250	818
машины, оборудование	5262	5 217	6 447
транспортные средства	5263	123	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5264	-	-
земельные участки и объекты природопользования	5265	-	-
другие виды основных средств	5269	-	11 168
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
здания и сооружения	5271	-	-
машины, оборудование	5272	-	-
транспортные средства	5273	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5274	-	-

земельные участки и объекты природопользования	5275	-	-
другие виды основных средств	5279	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023	На 31 декабря 2022	На 31 декабря 2021
А	Б	1	2	3
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	3 116 614	2 778 510	3 012 989
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	241 911	289 492	
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	74	628 570
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	357 272

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период (год)					На конец периода (года)	
			первоначальная стоимость	накопительная корректировка (7)	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка (7)
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка(7)				
А	Б	В	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Долгосрочные - всего	5301	за 2023	372 362		8	(196)		-	-	372 174	-
	5311	за 2022	108 033	-	406 866	(142 537)	-	-	-	372 362	-
в том числе:											
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	53011	за 2023	104 640	-	-			-	-	104 640	-
	53111	за 2022	104 640		-			-	-	104 640	
займы выданные	53012	за 2023	267 722	-	8	(196)				267 534	-
займы выданные	53211	за 2022	3 393		406 866	(142 537)	-	-	-	267 722	-
Краткосрочные - всего (займы выданные)	5305	за 2023	-	-			-	-	-	-	
	5315	за 2022	406 844	-		(406 844)	-	-	-	-	
Финансовых вложений - итога	5300	за 2023	372 362	-	8	(196)	-	-	-	372 174	-
	5310	за 2022	514 877		406 866	(549 381)	-	-	-	372 362	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023	На 31 декабря 2022	На 31 декабря 2021
А	Б	1	2	3
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за 12 мес.					На 31 декабря	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости				
А	Б	В	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Запасы - всего	5400	за 2022	14 127 155	(1 329 691)	43 589 188	(42 461 210)	(9143)	-	-	15 255 133	(1 338 834)
	5420	за 2021	11 779 668	(2 141 541)	37 629 719	(35 282 232)	811 850	-	-	14 127 155	(1 329 691)
в т.ч.: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023	3 390 950	(103 720)	16 651 013	(15 588 104)	(12 100)		(5 712 461)	- 1 258 602	(115 820)
	5421	за 2022	2 465 940	(201 464)	15 013 520	(8 270 107)	97 744	-	(5 818 403)	3 390 950	(103 720)
животные на выращивании и откорме	5402	за 2023	-	-	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2022		-	-		-	-		-	-
затраты в незавершенном производстве	5403	за 2023	9 223 629	(1 225 971)	13 989 659	(14 525 859)	2 957		(4 501 139)	4 186 290	(1 223 014)
	5423	за 2022	8 453 322	(1 880 699)	11 316 657	(8 347 422)	654 728	-	(2 198 928)	9 223 629	(1 225 971)
готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 2023	1 487 273	-	12 192 339	(11 589 492)			9 569 415	11 659 535	-
	5424	за 2022	809 558	(59 378)	10 943 067	(18 179 387)	59 378	-	7 914 035	1 487 273	-
долгосрочные активы к продаже	5405	за 2023	15 997		106 446	(106 446)				15 997	-
	5425	за 2022	-	-	246 776	(230 779)	-	-	-	15 997	-
товары отгруженные	5406	за 2023	4 693		644 185	(644 185)			644 185	648 878	-
	5426	за 2022	25 204	-	103 272	(227 055)			103 272	4 693	-
расходы будущих периодов	5407	за 2023	4 613		5 546	(7 124)				3 035	-
	5427	за 2022	25 644	-	6 427	(27 482)	-		24	4 613	-
прочие запасы и затраты	5408	за 2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023	На 31 декабря 2022	На 31 декабря 2021
А	Б	1	2	3
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода (остаток) на 31 декабря	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступления		выбыло			перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)8	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления 8	погашение	Создание резерва	восстановление резерва			
А	Б	В	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч.: Покупатели и заказчики	5502	за 2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023	7 411 083	(227 336)	42 766 372	-	(40 742 963)	(40 022)	105 669	-	9 434 492	(161 689)
	5530	за 2022	7 100 182	(216 410)	29 966 111	-	(29 655 210)	(77 138)	66 212	-	7 411 083	(227 336)
в т.ч.: Покупатели и заказчики	5511	за 2023	5 158 635	(176 467)	25 768 118	-	(25 710 931)	(7 745)	80 468	-	5 215 822	(103 744)
	5531	за 2022	5 770 061	(193 075)	18 975 928	-	(19 587 354)	(34 788)	51 396	-	5 158 635	(176 467)
Авансы выданные	5512	за 2023	2 239 684	(50 869)	12 590 959	-	(10 687 102)	(32 277)	25 201	-	4 143 541	(57 945)
	5532	за 2022	1 323 116	(23 335)	8 003 034	-	(7 086 466)	(42 350)	14 816	-	2 239 684	(50 869)
Прочие	5513	за 2023	12 764	-	4 407 295	-	(4 344 930)	-	-	-	75 129	-
	5533	за 2022	7 005	-	2 987 149	-	(2 981 390)	-	-	-	12 764	-
Итого	5500	за 2023	7 411 083	(227 336)	42 766 372	-	(40 742 963)	(40 022)	105 669	-	9 434 492	(161 689)
	5520	за 2022	7 100 182	(216 410)	29 966 111	-	(29 655 210)	(77 138)	66 212	-	7 411 083	(227 336)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023		На 31 декабря 2022		На 31 декабря 2021	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
А	Б	1	2	3	4	5	6
Всего	5540	271 688	109 999	244 754	17 417	351 265	134 855
В т.ч. более 6 месяцев	5541	271 688	109 999	244 754	17 417	351 265	134 855

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на 31 декабря
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)9	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления 9	погашение	списание на финансовый результат 9		
А	Б	В	1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочные обязательства всего	5550	за 2023	6 626 846	12 358 995	-	(5 325 829)	-	(3 710 774)	9 949 238
	5570	за 2022	6 572 934	6 915 854	-	(3 542 734)	-	(3 319 208)	6 626 846
Долгосрочные заемные средства - отражено в строке 1410	5551	за 2023	6 373 991	10 907 827	-	(5 072 974)	-	(3 710 774)	8 498 070
	5571	за 2022	6 329 582	6 662 999	-	(3 299 382)	-	(3 319 208)	6 373 991
в т.ч.: кредиты	5552	за 2023	6 373 991	10 907 827		(5 072 974)		(3 710 774)	8 498 070
	5572	за 2022	6 329 582	6 662 999		(3 299 382)		(3 319 208)	6 373 991
займы	5553	за 2023	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022		-	-				-
Долгосрочная кредиторская задолженность - отражено в строке 1450	5554	за 2023	252 855	1 451 168	-	(252 855)	-	-	1 451 168
	5574	за 2022	243 352	252 855	-	(243 352)	-	-	252 855
в т.ч.: поставщики и подрядчики	5555	за 2023	166 088	137 343		(166 088)	-	-	137 343
	5575	за 2022	243 352	166 088	-	(243 352)	-	-	166 088
задолженность перед персоналом организации	5556	за 2023	-	-	-	-	-	-	-
	5576	за 2022	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5557	за 2023	-	-	-	-	-	-	-
	5577	за 2022	-	-	-	-	-	-	-
задолженность по налогам и сборам	5558	за 2023	-	-	-	-	-	-	-
	5578	за 2022	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5559	за 2023	86 767	1 313 825	-	86 767	-	-	1 313 825
	5579	за 2022	-	86 767	-	-	-	-	86 767
задолженность перед участниками (учредителями) по	5560	за 2023	-	-	-	-	-	-	-
	5580	за 2022	-	-	-	-	-	-	-
прочие кредиторы	5561	за 2023	-		-	-	-	-	-
	5581	за 2022	-		-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на 31 декабря
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)9	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления 9	погашение	списание на финансовый результат 9		
А	Б	В	1	2	3	4	5	6	7
Краткосрочные обязательства всего	5560	за 2023	16 831 167	48 998 590	1 491 355	(54 197 866)	-	3 710 774	16 834 020
	5580	за 2022	11 819 145	34 768 227	1 480 696	(34 556 109)	-	3 319 208	16 831 167
Краткосрочные заемные средства - отражено в строке 1510	5561	за 2023	5 230 840	1 775 814	1 491 355	(8 482 820)	-	3 710 774	3 725 963
	5581	за 2022	5 429 646	3 800 666	1 480 696	(8 799 376)	-	3 319 208	5 230 840
в т.ч.: кредиты	55610	за 2023	5 117 467	1 261 578	1 445 625	(7 809 481)		3 710 774	3 725 963
	55810	за 2022	5 429 646	3 687 349	1 480 640	(8 799 376)	-	3 319 208	5 117 467
займы	55611	за 2023	113 373	514 236	45 730	(673 339)	-	-	-
	55811	за 2022	-	113 317	56	-	-	-	113 373
Краткосрочная кредиторская задолженность - отражено в строке 1520	5562	за 2023	11 600 327	47 222 776	-	(45 715 046)	-	-	13 108 057
	5582	за 2022	6 389 499	30 967 561	-	(25 756 733)	-	-	11 600 327
поставщики и подрядчики	55620	за 2023	2 941 739	19 676 993		(19 950 599)	-	-	2 668 133
	55820	за 2022	2 649 663	14 038 863		(13 746 787)	-	-	2 941 739
задолженность перед персоналом организации	55621	за 2023	137 411	3 684 555		(3 646 797)	-	-	175 169
	55821	за 2022	127 492	19 250		(9 331)	-	-	137 411
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	55622	за 2023	65 112	1 489 161		(1 458 348)		-	95 925
	55822	за 2022	60 867	798 841	-	(794 596)	-	-	65 112
задолженность по налогам и сборам	55623	за 2023	779 666	6 816 519		(7 214 797)	-	-	381 388
	55823	за 2022	130 186	5 603 068	-	(4 953 588)	-	-	779 666
авансы полученные	55624	за 2023	7 662 559	15 415 045		(13 292 524)	-	-	9 785 080
	55824	за 2022	3 382 166	10 494 337	-	(6 213 944)	-	-	7 662 559

задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	55625	за 2023	12 352			(12 352)	-	-	-
	55825	за 2022	37 765	192	-	(25 605)	-	-	12 352
прочие кредиторы	55626	за 2023	1 488	140 503		(139 629)	-	-	2 362
	55826	за 2022	1 360	13 010	-	(12 882)	-	-	1 488
Итого	5550	за 2023	23 458 013	61 357 585	1 491 355	(59 523 695)	-	-	26 783 258
	5570	за 2022	18 392 079	41 684 081	1 480 696	(38 098 843)	-	-	23 458 013

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023		На 31 декабря 2022		На 31 декабря 2021	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
А	Б	1	2	3	4	5	6
Всего	5590	-	-	-	-	-	-
В т.ч. более 6 месяцев	5591	-	-	-	-	-	-

6. Расшифровка статей отчета о финансовых результатах
6.1. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 12 мес. 2023	За 12 мес. 2022
А	Б	1	2
Материальные затраты	5610	6 498 768	6 178 930
Расходы на оплату труда	5620	3 303 413	2 468 779
Отчисления на социальные нужды	5630	971 541	718 062
Амортизация	5640	441 534	523 672
Прочие затраты	5650	1 974 084	2 512 088
в том числе:			
услуги сторонних организаций	5651	1 296 132	1 191 726
налоги	5652	130 721	131 240
услуги по доработке	5653	173	133 848
Итого по элементам	5660	13 189 340	12 401 531
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670	(199 820)	(1 437 327)
незавершенного производства	5680	526 301	(726 312)
готовой продукции	5681	(685 820)	(666 163)
прочее	5682	(40 301)	(44 852)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	12 989 520	10 964 204

6.2. Расшифровка прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Код	За 12 мес. 2023		За 12 мес. 2022	
		прибыль	убыток	прибыль	убыток
А	Б	1	2	3	4
Доходы/расходы от выбытия активов	2341	127 009	(58 028)	14 838	(14 072)
Курсовые разницы	2342	135 210	-	-	(304 613)
Восстановление резерва по сомнительным долгам	2343	65 647	-	-	(10 926)
Восстановление резерва под снижение оборотных активов	2344	-	-	-	-
Восстановление резерва по судебным разбирательствам	2345	126 480	-	-	(136 588)
Доходы/Расходы, связанные с возвратом готовой продукции (товаров) в соответствии с условиями заключенных договоров	2346	-	-	-	-
Доходы/расходы прошлых лет	2347	-	(435 987)	-	(351 561)
Доходы/расходы от списания кредиторской/дебиторской задолженности	2348	4 718	(25 226)	7 303	(13 438)
Продажа/покупка валюты	2349	-	-	-	(979)
Услуги банка	2350	-	(2 325)	-	(2 542)
Социальные расходы	2351	-	(32 148)	-	(3 148)
Штрафы, пени, неустойки	2352	-	(10 646)	-	-
Расходы на содержание непрофильных активов	2353	-	(47 447)	-	(32 612)
Доход от пересмотра СПИ	2354	66 469	-	69 538	-
Доход/Расход от Реализации ДАП	2355	74 260	(109 553)	409 252	(230 779)
Доход/Расход от полученной субсидии	2356	68 487	(46 687)	-	-
Доход/Расход от переоценки внеоборотных активов	2357	396 252	-	-	(11 198)
Прочие доходы/расходы	2358	88 993	(274 789)	23 103	(137 819)
Итого прочие доходы/расходы	2359	1 153 524	(1 042 836)	524 034	(1 250 275)

7.Оценочные обязательства

Оценочные обязательства						
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начисленно	Использовано	Восставлено	Остаток на конец периода
А	Б	1	2	3	4	5
Оценочные обязательства - всего	5700	469 474	600 693	- 478 819	(145 660)	445 688
Оценочные обязательства долгосрочные - всего	5701	6 603	5 850	- 2 911	(3 692)	5 850
в том числе: в отношении гарантийных ремонтов	5711	6 603	5 850	(2 911)	(3 692)	5 850
Оценочные обязательства краткосрочные - всего	5702	462 871	594 843	(475 908)	(141 968)	439 838
в том числе: в отношении гарантийных ремонтов	5721	21 347	8 917	(5 859)	(15 488)	8 917
в связи с предстоящей оплатой отпусков	5722	175 715	392 323	(336 288)	-	231 750
в связи с выплатой вознаграждения по итогам года	5723	129 221	193 603	(129 221)	-	193 603
в связи с судебными разбирательствами	5724	136 588		(4 540)	(126 480)	5 568

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023	На 31 декабря 2022	На 31 декабря 2021
А	Б	1	2	3
Полученные всего:	5800	3 255 090	1 393 679	77 032
в том числе: банковские	5801	633 106	285 258	77 032
гарантии всего	58011	17 177	1 120	4 559
	58012	189 281	212 993	14 997
	58013	2 078	13 608	-
	58014	813	813	1 415
	58015	145 377	787	3 181
	58016	77 788	6 888	19 344
	58017	81 263	37 575	14 835
	58018	11 474	11 474	-
	58019	-	-	-

наименование не раскрывается

И	58020	84 855	-	-
	58021	-	-	-
	58022	-	-	18 701
	58023	23 000	-	-
поручительства	5802	1 108 421	1 108 421	-
Наименование не раскрывается	58021	1 108 421	1 108 421	-
субсидии	5803	1 513 563	-	-
Наименование не раскрывается	58031	1 513 563	-	
Выданные всего:	5810	2 400 614	976 187	1 063 310
в том числе:	5811	2 400 614	976 187	706 038
поручительства всего	58111	1 125 255	829 318	213 829
Наименование не раскрывается	58112		13 615	27 230
	58113		-	115 125
	58114		-	130 049
	58115	1 182 498	133 254	219 805
	58116	92 048		
	58117	813		
	58118	-	-	357 272
имущество в залоге	58118	-	-	357 272

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2023	За 2022
А	Б	1	2
Получено бюджетных средств - всего	5900	6 056 570	2 601
на текущие расходы	5901	2 319	2 601
на вложения во внеоборотные активы	5905	6 054 251	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
А	Б	В	1	2	3	4
Бюджетные кредиты - всего	5910	за 2020	-	-	-	-
	5920	за 2019	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Е.А. Кузнецов _____
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____
(подпись)

О.С. Травинкина _____
(расшифровка подписи)

25 января 2024 _____
(дата составления документа)

**Публичное акционерное общество «Красногорский завод им. С.А.
Зверева»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах Публичного акционерного
общества «Красногорский завод им. С.А. Зверева» за
2023 год**

г. Красногорск Московской области

СОДЕРЖАНИЕ

Оглавление

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ И СТРУКТУРА ОБЩЕСТВА	4
1. Основные положения учетной политики	8
1.1. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой	8
2. Пояснения к бухгалтерскому балансу	9
2.2. Нематериальные активы	9
2.3. Результаты исследований и разработок	10
2.4. Основные средства	11
2.6. Финансовые вложения	15
2.6.1. Долгосрочные финансовые вложения	15
2.6.2. Краткосрочные финансовые вложения	15
2.7. Отложенные налоговые активы	15
2.8. Прочие внеоборотные активы	15
2.9. Запасы	15
2.10. Дебиторская задолженность	17
2.11. Денежные средства	19
2.12. Прочие оборотные активы	22
2.13. Уставный капитал	22
2.14. Собственные акции, выкупленные у акционеров	22
2.15. Средства, полученные на увеличение уставного капитала	23
2.16. Переоценка внеоборотных активов	23
2.17. Добавочный капитал (без переоценки)	23
2.18. Резервный капитал	23
2.19. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	24
2.20. Заемные средства	24
2.20.1. Долгосрочные заемные средства	24
2.20.2. Краткосрочные заемные средства	25
2.21. Отложенные налоговые обязательства	26
2.22. Оценочные обязательства	26
2.23. Прочие долгосрочные обязательства	27
2.24. Кредиторская задолженность	27
2.25. Доходы будущих периодов	28
2.26. Прочие краткосрочные обязательства	28
3. Пояснения к отчету о финансовых результатах	29
3.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг	29
3.2. Себестоимость продаж	29
3.3. Коммерческие расходы	29
3.4. Управленческие расходы	30
3.5. Прочие доходы и расходы	31
3.6. Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства и налог на прибыль	33
3.7. Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию	34
3.8. Забалансовые счета	35
4. Прочие пояснения	35
4.1. Корректировка отдельных показателей бухгалтерской отчетности за прошлые периоды	35
4.2. Информация по сегментам	39
4.3. Операции со связанными сторонами	39

4.4.	ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПОЛУЧЕННЫЕ И ВЫДАННЫЕ	39
4.5.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	39
4.6.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИСКАХ И НЕЗАКОНЧЕННЫХ СУДЕБНЫХ РАЗБИРАТЕЛЬСТВАХ	39
4.7.	ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ.	40
4.8.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ, СВЯЗАННЫХ С ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ ОБЩЕСТВА	40
4.9.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	40
4.10.	НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	40
4.11.	ИНФОРМАЦИЯ О ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ	41
4.12.	ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА, В КОТОРОЙ ОБЩЕСТВО ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	41

Общие сведения и структура Общества.

Полное и сокращенное наименование Общества:

Публичное акционерное общество «Красногорский завод им. С.А. Зверева»,
ПАО КМЗ (далее по тексту Общество)

Организационно-правовая форма: Публичное акционерное общество.

Наименование Холдинга, в состав которого входит Организация:

Информация не раскрывается.

Юридический адрес (местонахождение) Общества: 143403, Российская Федерация, Московская область, г. Красногорск, ул. Речная, влд. 8.

Сведения о государственной регистрации, постановке на учет в налоговом органе:

- Номер и дата выдачи свидетельства о государственной регистрации:

№ 1854 от 31.05.1999г., выдано Московской областной регистрационной палатой; ОГРН 1025002863247

- Номер и дата выдачи свидетельства о постановке на учет в налоговом органе: № 5024 от 03.07.1991г., выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Красногорску. ИНН/КПП 5024022965/502401001

Данные об Уставе Общества.

Устав публичного акционерного общества «Красногорский завод им. С.А. Зверева» (новая редакция №11) утвержден решением годового общего собрания акционеров 23.11.2023 (протокол №ОС-43 от 27.11.2023), зарегистрирован 06.12.2023 ИФНС России по г. Красногорску Московской области.

Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров.

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров.

В состав Совета директоров по состоянию на 31 декабря 2023 года входят:

Информация не раскрывается.

В соответствии с Уставом Общества, полномочия исполнительного органа осуществляет единоличный исполнительный орган акционерного общества - генеральный директор.

Функции единоличного исполнительного органа по состоянию на 31.12.2023 г. осуществляет временный генеральный директор Кузнецов Евгений Анатольевич (приказ от 10.10.2023 г. №К-2749 на основании решения совета директоров № 38/2023 от 05.10.2023г.). Согласно п.12.1 Устава (редакция №11) единоличный исполнительный орган акционерного общества избирается сроком на пять лет.

Главным бухгалтером Общества является Травинкина Ольга Сергеевна.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором.

В состав Ревизионной комиссии по состоянию на 31 декабря 2023 года входят:

Информация не раскрывается.

Основные виды финансово – хозяйственной деятельности.

Общество является крупнейшим в России оптическим предприятием оборонно-промышленного комплекса, имеет значительный объем государственного оборонного заказа.

Информация не раскрывается.

Сферы деятельности ПАО КМЗ:

- проектно-конструкторская (исследования и разработки);
- производственная (опытное и серийное производство, испытательная база).

В областях научной и производственной деятельности Общество осуществляет разработку и серийное производство сложных оптических, механических, электронных и оптико-механических, оптико-электронных приборов, систем, устройств и комплексов.

Общество производит:

- Информация не раскрывается: бортовые оптико-фотографические средства наблюдения из космоса земной поверхности; тепловизионные прицелы; оптико-электронные приборы дневного и ночного видения систем управления огнем для ВВС и бронетанковой техники; лазерные дальномеры–целеуказатели; приборы и комплексы химической разведки;
- гражданскую продукцию и товары народного потребления: медицинские приборы; приборы ночного видения; фотоаппараты; объективы фотографические; приборы наблюдения и измерения дальности; прицелы спортивные и охотничьи; общепромышленные приборы.

Общество оказывает услуги промышленного и непромышленного характера, осуществляет сдачу внаем собственного нежилого недвижимого имущества.

Основными видами деятельности в отчетном году являются следующие:

- Производство оптических приборов;
- Проведение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и

технологических работ.

Осуществляемые виды деятельности соответствуют Уставу Общества.
В 2023 году Общество осуществляло финансово-хозяйственную деятельность на основании лицензий:

№ п/п	Наименование органа выдавшего лицензию	Регистрационный номер лицензии	Дата выдачи	Срок действия
1	Информация не раскрывается.			
2				
3				
4				
5				
6				
7	Федеральное агентство по строительству и жилищно- коммунальному хозяйству	Per. № ГС-1-50-02-26-0-5024022965-035983-2	02.06.2008	бессрочно
8	Федеральное агентство по строительству и жилищно-коммунальному хозяйству	Per.№ ГС-1-50-02-27-0-5024022965-035984-2	02.06.2008	бессрочно
9	Министерство транспорта Российской Федерации Федеральная служба по надзору в сфере	Per.№ ACC-50-076463	03.02.2004	бессрочно
10	Федеральная служба по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций	Per.№ 103478	06.12.2012	бессрочно
11	Федеральная служба по надзору в сфере здравоохранения	Per.№ ФС-99-04-001103	28.03.2014	бессрочно
12	Государственная корпорация по космической деятельности «РОСКОСМОС»	Per.№ 1524K	18.04.2011	бессрочно
13	Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия	Per. № 77.99.15.002.Л.000246.09.08	01.09.2008	бессрочно
14	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	Per. № ВП-02-002544	23.07.2010	бессрочно
15	Департамент по недропользованию по Центральному федеральному округу	серия МСК № 03159 вид лицензии ВЭ	03.05.2011	01.05.2026
16	Министерство здравоохранения Московской области	Per. № ЛО-50-01-005200	12.03.2014	бессрочно
17	Министерство здравоохранения Московской области	Per. № ЛО-50-01-005500	02.07.2014	бессрочно
18	Министерство транспорта Российской Федерации Федеральная служба по надзору в	Per. № АН-50-000 285	11.06.2019	бессрочно
19	Информация не раскрывается.			
20				
21				

Список зарегистрированных лиц, на счетах которых учитывается свыше 5% акций Общества

Информация не раскрывается.

Структура Общества:

Информация о наличии обособленных подразделений.

Наименование обособленного подразделения	Местоположение	Основной вид деятельности
Структурное подразделение агроцех «Болычево»	Российская Федерация, Московская область, Волоколамский район, с. Болычево	Производство, переработка и реализация сельхозпродукции
Обособленное подразделение (ОП) «Фирменный выставочно-торговый центр «Зенит»	Россия, Москва, муниципальный округ Тверской вн.тер., Красная площадь, д.3, помещ.62	Реализация продукции гражданского назначения и ТНП

Активы ПАО КМЗ расположены на территории Российской Федерации.

Сведения о дочерних и зависимых обществах:

Информация не раскрывается.

Численность сотрудников организации:

Численность	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Среднесписочная	2 933	2 736	2 931

На проведение обязательного ежегодного аудита бухгалтерской отчетности Общества за 2023 год заключен договор КП-3381/ГБ от 20.10.2023г. с ООО «ФИНЭКСПЕРТИЗА» ОГРН 1027739127734.

Характер отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008)», утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 г № 106н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерский и налоговый учет Общества ведет бухгалтерская служба, возглавляемая главным бухгалтером.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает показатели деятельности обособленных подразделений, а именно структурного

подразделения агроцех «Болычево» и обособленного подразделения «Фирменный выставочно-торговый центр «Зенит».

1. Основные положения учетной политики

1.1. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

Учетная политика Общества на 2023 год разработана на основании Стандарта «Единые учетные принципы учетной политики для целей бухгалтерского учета», утвержденные приказом ГК «РОСТЕХ» № 150 от 02.12.2022, АО «Швабе» № 255 от 20.12.2022. В 2023 году были внесены изменения в учетную политику Общества на основании приказов ГК «РОСТЕХ» № 148 от 24.10.2023, №193 от 29.12.2023, а также приказов АО «Швабе» № 162 от 10.11.2023, № 7 от 17.01.2024.

Учетная политика Общества в целях бухгалтерского учета на 2023 год утверждена приказом генерального директора № 492 от 22.12.2022, № 206а от 16.06.2023, №386 от 23.11.2023 г., №23 от 22.01.2024 г.

Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений:

- допущения имущественной обособленности;
- допущения непрерывности деятельности;
- допущения последовательности применения учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Каких-либо отступлений от установленных правил ведения бухгалтерского учета допущено не было.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется автоматизированным способом с применением программы «1С: Управление производственным предприятием, версия 8.3» (ред. 3.0) и «1С: Зарплата и управление персоналом» (ред. 3.1).

В проверяемом периоде инвентаризация имущества и обязательств проводилась на основании приказа генерального директора от 12.09.2023 г. № 300 «О проведении инвентаризации незавершенного производства» и от 04.10.2023г. № 318 «О проведении инвентаризации статей бухгалтерского баланса перед составлением годового бухгалтерского отчета».

Порог существенности, для целей исправления ошибок и оценки последствий изменения учетной политики рассчитывается в следующем порядке:

- 10% от чистой прибыли/убытка организации за отчетный год в случае, если чистая прибыль/убыток организации превышает 1 млрд руб.;
- 100 млн. руб. или 30% от чистой прибыли/убытка организации за отчетный год (в зависимости от того, какая из величин является меньшей) в случае, если чистая прибыль/убыток организации составляет от 10 млн. руб. до 1 млрд руб. включительно;
- 50% от чистой прибыли/убытка организации за отчетный год в случае, если чистая прибыль/убыток организации составляет менее 10 млн. руб.

При раскрытии информации в бухгалтерской отчетности Общества порог существенности определяется как 5% от наименьшего по величине показателя строки бухгалтерской отчетности, подлежащего исправлению или корректировке.

Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на счетах в банках, средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсы основных иностранных валют составили:

Валюта	на 31 декабря 2023 г	на 31 декабря 2022 г	на 31 декабря 2021 г
Евро	99,1919	75,6553	84,0695
Доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
Китайский юань	12,5762	9,8949	11,6503

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, свернуто отражены в составе прочих доходов и расходов.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой, приведены в настоящем документе в соответствующих разделах по каждому из показателей бухгалтерской отчетности.

Методологические аспекты учетной политики раскрыты в разделах бухгалтерской отчетности.

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

2.2. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях. НМА, созданные предприятием, оцениваются по стоимости затрат, понесенных на их создание. Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом. Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из ожидаемого срока использования актива, в течении которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

По строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса отражены следующие виды нематериальных активов:

№	Вид нематериальных активов	На 31.12.2023 тыс. руб.	На 31.12.2022 тыс. руб.	На 31.12.2021 тыс. руб.
1	Авторские и иные исключительные права:			
2	В том числе: <i>Исключительное право патентообладателя на изобретение</i>	45 147	54 265	61 188
3	<i>Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания</i>	3	3	3
8	Прочие	1 805	1 554	0
	Итого	46 955	55 822	61 191

НМА, указанные в строке 2, созданы самой организацией.

Наличие и движение нематериальных активов (НМА) за отчетный и предшествующий периоды показано в таблице 1.1. «Наличие и движение нематериальных активов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.3. Результаты исследований и разработок

По строке 1120 «Результаты исследований и разработок» отражается информация о расходах на НИОКР в соответствии с ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы».

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом, исходя из срока, определяемого ответственным подразделением Общества.

По строке 1120 «Результаты исследований и разработок» отражены НИОКР законченные и используемые в производстве затраты по незаконченным НИОКР:

№	Наименование НИОКР	2023 г.	2022 г.	2021 г.
	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические			
1	НИОКР Информация не раскрывается	0	0	15 470
2	НИОКР Информация не раскрывается	0	11 510	23 021
3	НИОКР Информация не раскрывается	0	27161	54 322
4	НИОКР Информация не раскрывается	57 144	0	0
5	НИОКР Информация не раскрывается	19 549	0	0
6	Другие работы и исследования	0	0	0
	Итого	76 694	38 671	92 813
	Работы по незаконченным НИОКР	352 892	467 583	365 503
	Всего	429 586	506 254	458 316

Наличие и движение НИОКР за отчетный и предшествующий периоды показано в таблице 1.4. «Наличие и движение результатов НИОКР» и таблице 1.5 «Незаконченные и неоформленные НИОКР» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.4. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020). Общество не признает объектами основных средств активы, первоначальная стоимость которых менее 100 тысяч рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

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

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете одним из следующих способов:

а) по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации ОС и накопленных убытков от обесценения – для всех ОС, кроме инвестиционной недвижимости;

б) по переоцененной стоимости – только для инвестиционной недвижимости.

Обществом проведен тест на обесценение внеоборотных активов в соответствии с порядком, определенном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» и Руководством Государственной корпорации «Ростех» по проведению тестов на обесценение внеоборотных активов на конец отчетного периода (Приложение 2 к Единым принципам корпоративной учетной политики для формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности по ФСБУ, утвержденным Приказом ГК «Ростех» от 02.12.2022 № 150, учетной политикой ПАО КМЗ на 2023 год, утвержденной приказом №492 от 22.12.2022.

Результаты тестирования показывают, что признаки обесценения внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2023 не выявлены.

Стоимость инвестиционной недвижимости регулярно переоценивается таким образом, чтобы она была равна или не отличалась существенно от их справедливой стоимости. Справедливая стоимость определяется в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости».

По состоянию на 31.12.2023 Обществом определена переоцененная стоимость объектов инвестиционной недвижимости в размере 3 116 614 тыс.руб. За 2023 год увеличение переоцененной стоимости инвестиционной недвижимости составляет 396 252 тыс.руб. и отражено в составе прочих доходов за 2023 год.

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

Общество использует линейный метод амортизации. Принятые сроки полезного использования для основных групп объектов основных средств, приобретенных после введения в действие изменений порядка учета и раскрытия информации, следующие:

- Здания – от 25 до 100 лет;
- Сооружения от 1 до 40 лет;
- Производственные машины и оборудование - от 5 до 40 лет;
- Транспорт – от 1 до 20 лет;
- Инвестиционная недвижимость – не амортизирует;
- Прочие основные средства – от 1 до 10 лет.

Не подлежат амортизации:

- инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости;

- основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции, др.);

- используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объекты основных

средств, которые законсервированы и не используются при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Ниже представлена информация показателей строки 1150 «Основные средства»

Показатель	На 31.12.2022	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Балансовая стоимость инвестиционной недвижимости	3 116 614	2 778 510	3 012 989
Балансовая стоимость арендованного имущества	241 911	289 492	334 614
Балансовая стоимость иных объектов ОС	3 372 764	3 155 791	3 359 062
Незаконченные капитальные вложения	452 532	60 287	71 624
Авансы поставщикам за поставку внеоборотных активов	3 457 883	88 995	3 044
Итого	10 641 704	6 373 075	6 709 709

Ниже представлена информация о балансовой стоимости амортизируемых и неамортизируемых объектов ОС.

Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Балансовая стоимость объектов ОС, стоимость которых погашается путем начисления амортизации	3 564 832	3 395 841	3 572 611
Балансовая стоимость неамортизируемых объектов ОС	3 166 457	2 827 952	3 062 430
Итого	6 731 289	6 223 793	6 635 041

Обществом на 31.12.2023 проведена предварительная оценка объектов инвестиционной недвижимости соответствующим подразделением Общества.

Обществом проведена оценка объектов инвестиционной недвижимости на 31.12.2021, 31.12.2022, 31.12.2023. Оценка проводилась независимыми оценщиками ООО «А-Финанс Групп», ООО «АйБи-Консалт».

Методы оценки – при расчете стоимости оцениваемых объектов использовался сравнительный подход (метод корректировок) и доходный подход (метод прямой капитализации).

Наличие и движение основных средств за отчетный и предшествующий периоды показано в таблице 2.1. «Наличие и движение основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Иное использование основных средств (основные средства полученные по договору аренды, основные средства, переданные по договорам аренды, залог основных средств) отражено в таблице 2.4. «Иное использование основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Иное использование основных средств (ЗАЛОГ) на 31.12.2023 – отсутствует.

Иное использование основных средств (ЗАЛОГ) на 31.12.2022 – отсутствует.

Иное использование основных средств (ЗАЛОГ) на 31.12.2021

№	Группа основных средств	Балансовая стоимость на 31.12.2021 тыс. руб.	Установленные ограничения использования	Возможность использования для ведения обычной деятельности	Условия определения залоговой суммы
1	Здания и сооружения	213 207	Не передавать в залог третьему лицу, не производить перепланировку, переустройство, изменение границ Предмета залога, не регистрировать физических лиц в жилом помещении, а также не распоряжаться Предметом залога любым иным способом без письменного согласия банка	Без ограничения	Оценка банка
2	Машины и оборудование	142 062	Не передавать в залог, предварительно уведомлять в случае проведения капитального ремонта	Без ограничения	Дисконт 40% от рыночной
3	Земельные участки	2 003	Не передавать в залог третьим лицам	Без ограничения	Оценка банка
	Итого	357 272			

2.6. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений учитываются акции акционерных обществ и вклады в уставные капиталы третьих обществ. Их переоценка производится путем корректировки оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности по первоначальной стоимости с учетом резерва под обесценение.

Информация не раскрывается.

2.7. Отложенные налоговые активы

Строка 1180 «Отложенные налоговые активы» учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

№	Наименование показателя	На 31.12.2023 тыс. руб.	На 31.12.2022 тыс. руб.	На 31.12.2021 тыс. руб.
1	Отложенные налоговые активы	1 114	105 023	4 958

2.8. Прочие внеоборотные активы

№	Наименование показателя	На 31.12.2023 тыс. руб.	На 31.12.2022 тыс. руб.	На 31.12.2021 тыс. руб.
1	Расходы будущих периодов	37 110	11 628	14 679
	Итого	37 110	11 628	14 679

2.9. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019). Общество классифицирует запасы в следующих группах:

- сырье и материалы;
- затраты в незавершенном производстве;
- незавершенные затраты по НИОКР (по договорам на выполнение НИОКР);
- готовая продукция и товары для перепродажи;
- товары отгруженные;

- объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности;

- объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности;

- прочие запасы и затраты.

Общество применяет Федеральный Стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н, также в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

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

Незавершенное производство и готовую продукцию в массовом и серийном производстве допускается оценивать в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат. При единичном производстве продукции (не более 10 000 (десяти тысяч) единиц продукции одного наименования) незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактически произведенным затратам (с учетом косвенных расходов за исключением общехозяйственных и коммерческих расходов).

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется Обществом как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. При этом за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, принимается величина, равная приходящейся на данные запасы доле предполагаемой цены, по которой Общество может продать готовую продукцию, работы, услуги, в производстве которых используются указанные запасы. В случае если определение указанной величины является затруднительным, за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, может быть принята цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов.

Суммы созданного (увеличенного) резерва под обесценение запасов включаются Обществом в состав себестоимости в соответствии с абз. 7 п. 11 ПБУ 10/99.

Движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлено в таблице 4.1. «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей:

№	Наименование показателя	На 31.12.2023 тыс. руб.	На 31.12.2022 тыс. руб.	На 31.12.2021 тыс. руб.
1	Резерв под снижение стоимости запасов	(1 338 834)	(1 329 691)	(2 141 541)

У Общества на отчетные даты отсутствуют запасы, находящиеся в залоге.

2.10. Дебиторская задолженность

Информация о наличии дебиторской задолженности, а также о суммах признанного и списанного резерва представлена в таблице 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1230 бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации.

Виды задолженности	На 31.12.2023 тыс. руб.	На 31.12.2022 тыс. руб.	На 31.12.2021 тыс. руб.
Долгосрочная дебиторская задолженность	0	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность	9 272 803	7 183 747	6 883 772
Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе:	5 087 547	4 982 167	5 576 986
<i>за продукцию</i>	4 341 204	4 251 284	4 758 843
<i>НИОКР</i>	108 364	106 119	118 789
<i>прочая</i>	637 979	624 764	699 354
Расчеты по авансам выданным, в том числе:	4 110 127	2 188 815	1 299 781
<i>за материалы, работы, услуги</i>	3 764 877	2 004 955	1 190 599
<i>НИОКР</i>	345 250	183 860	109 182
Расчеты по прочим операциям	75 129	12 765	7 005
Итого	9 272 803	7 183 747	6 883 772

По состоянию на 31.12.2023 года крупнейшими дебиторами являются:
Информация не раскрывается.

По состоянию на 31.12.2022 года крупнейшими дебиторами являются:
Информация не раскрывается.

По состоянию на 31.12.2021 года крупнейшими дебиторами являются:
Информация не раскрывается.

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

В соответствии с учетной политикой Общества сомнительной признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, предусмотренные договором и/или иными документами, устанавливающими или изменяющими срок погашения задолженности, и не обеспечена соответствующими гарантиями и иными обеспечениями. Если по условиям договора исполнение обязательств приходится на 31 декабря отчетного года и такое обязательство не исполнено, то задолженность на 31 декабря отчетного года не считается просроченной. Резерв по сомнительным долгам не создается в отношении:

- непросроченной дебиторской задолженности, включая дебиторскую задолженность по процентным и беспроцентным займам (за исключением дебиторов, в отношении которых возбуждено дело о банкротстве);

- дебиторской задолженности Государственной корпорации «Ростех», Министерства обороны РФ, Минпромторга РФ, прочих министерств и ведомств (за исключением задолженности, возникшей в рамках исполнения обязательств по федеральным целевым программам), а также органов исполнительной власти (по дебиторской задолженности по всей цепочке кооперации, включая авансы выданные);

- дебиторской задолженности Минпромторга РФ, прочих министерств и ведомств по задолженности, возникшей в рамках исполнения обязательств по федеральным целевым программам (по всей цепочке кооперации, кроме авансов выданных);

- дебиторской задолженности, отраженной у посредника по контрактам, заключенным по поручению и за счета комитента. По дебиторской задолженности, связанной с оплатой комиссионного вознаграждения, резерв по сомнительным долгам создается;

- дебиторской задолженности, по которой есть действующие договора страхования риска неплатежа. Резерв не создается в той мере, в какой сумма непогашенной задолженности может быть возмещена страховщиком;

- дебиторской задолженности, не являющейся следствием исполнения договора (причитающиеся Обществу дивиденды, часть прибыли), если по состоянию на 31 декабря текущего года она является просроченной не более 180 дней.

В отчетном и предыдущих периодах сумма созданного резерва составила:

№	Наименование показателя	На 31.12.2023 тыс. руб.	На 31.12.2022 тыс. руб.	На 31.12.2021 тыс. руб.
1	Резерв по сомнительным долгам	(161 689)	(227 337)	(216 410)

Дебиторская задолженность по авансам, выданным поставщикам (подрядчикам), и кредиторская задолженность по авансам, полученным от покупателей (заказчиков), отражается в бухгалтерской отчетности в оценке за минусом сумм НДС, подлежащих вычету (принятых к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

2.11. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках, а также денежные средства, находящиеся на депозитных счетах в банках.

№	Денежные средства	На 31.12.2023 тыс. руб.	На 31.12.2022 тыс. руб.	На 31.12.2021 тыс. руб.
1	Касса	36	56	10
2	Рублевые счета	5 305 028	3 994 497	1 540 795
3	Валютные счета	24 190	18 971	18 244
4	Прочие денежные средства	1 026 175	135 332	162 389
	Итого	6 355 429	4 148 856	1 721 438

Информация не раскрывается.

В составе денежных средств средства с ограничением к использованию, которые не подлежат использованию на иные цели, кроме предусмотренных условиями некоторых займов, отсутствуют.

Открытых, но не использованных, кредитных линий в Обществе нет.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. Движение денежных средств в иностранной валюте в течение отчетного периода отражено по курсу ЦБ на даты совершения операций в иностранной валюте.

Денежные эквиваленты - это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, а также не являющиеся финансовыми вложениями бездоходные банковские депозиты, которые беспрепятственно могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств.

К денежным эквивалентам относятся следующие активы:

- Депозиты до востребования;
- Депозиты со сроком размещения до трех месяцев;
- Бездоходные депозиты, не признаваемые финансовыми вложениями;
- Банковские векселя высоколиквидных банков, со сроком погашения до трех месяцев.

Денежные потоки Общества классифицируются в зависимости от характера

операций, с которыми они связаны, а также от того, каким образом информация о них используется для принятия решений пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

В качестве денежных потоков от текущих операций (помимо денежных потоков, указанных в п. 9 ПБУ 23/2011) Общество, в частности, классифицирует:

- ✓ дивиденды и аналогичные поступления от долевого участия в других организациях (если такие доходы относятся к основному виду деятельности Общества);
- ✓ платежи налогов и сборов, возврат сумм излишне изысканных налогов, сборов;
- ✓ поступление страховой выплаты;
- ✓ поступление средств целевого финансирования;
- ✓ перечисление средств на благотворительные цели, добровольных членских взносов в общественные организации и т.д.;
- ✓ платежи поставщикам (подрядчикам) в связи с демонтажем и ликвидацией основных средств;
- ✓ предоставление ссуд, займов работникам;
- ✓ возврат ссуд, займов работниками;
- ✓ предоставление беспроцентных займов;
- ✓ возврат беспроцентных займов;
- ✓ поступление процентов, начисленных на остатки денежных средств, находящихся на расчетных счетах;
- ✓ поступление средств в качестве обеспечения исполнения обязательств по договору аренды, обеспечения выполнения условий конкурса и иные аналогичные обеспечения.

В качестве денежных потоков от финансовых операций (помимо денежных потоков, указанных в п. 11 ПБУ 23/2011) Общество, в частности, классифицирует:

- ✓ платежи в связи с погашением обязательств по договорам финансовой аренды (лизинга).

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Примерами таких денежных потоков являются:

- ✓ денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- ✓ косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

- ✓ поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- ✓ оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Примерами таких денежных потоков являются:

- ✓ покупка и перепродажа финансовых вложений в течение трех месяцев;
- ✓ осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в следующей таблице:

Показатель	На 31.12.2023 тыс. руб.	На 31.12.2022 тыс. руб.	На 31.12.2021 тыс. руб.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	6 355 429	4 148 856	1 721 438
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	6 355 429	4 148 856	1 721 438
в том числе:			
Денежные средства	6 355 429	4 148 856	1 721 438
Денежные документы		-	-
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	-	-	-

Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств за 2022 г. и 2023 г.»

Наименование	2023	2022
Банковские расходы	(1 031)	(1 147)
Расходы, направленные на уплату НДС	(947 741)	-
Расходы, направленные на уплату прочих налогов	(173 451)	(191 652)
Итого:	(1 122 223)	(192 799)

Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств за 2022 г. и 2023 г.»

Наименование	2023	2022
Поступления от компенсации расходов, направленных на подготовку персонала	1 272	9 647
Поступления по договорам поручительства, проценты банка на остаток, прочие поступления	33 889	708 951
Итого:	35 161	718 598

2.12. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражаются суммы недостачи и потери от порчи ценностей. По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2022 и 31.12.2023 годов отсутствуют суммы, подлежащие отражению в стр. 1260 «Прочие оборотные активы».

Также в показателе строки 1260 «Прочие оборотные активы» учтены НДС с уплаченных авансов на приобретение основных средств.

Показатель	На 31.12.2023 тыс. руб.	На 31.12.2022 тыс. руб.	На 31.12.2021 тыс. руб.
НДС с авансов по основным средствам	61 994	17 799	761

2.13. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации.

тыс. руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Уставный капитал	768	768	768

В соответствии с Уставом Общества Уставный капитал Общества составляет 767 647 (Семьсот шестьдесят семь тысяч шестьсот сорок семь) рублей 80 копеек. Уставный капитал Общества состоит из:

- 6 333 458 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 10 копеек каждая, что составляет 82,50 % от уставного капитала, государственный регистрационный номер выпуска 1-01-05389-А, дата государственной регистрации 12.10.2007.

- 1 343 020 штук привилегированных именных бездокументарных акций типа «А» номинальной стоимостью 10 копеек каждая, что составляет 17,50 % от уставного капитала, государственный регистрационный номер выпуска 2-01-05389-А, дата государственной регистрации 12.10.2007.

По состоянию на 31.12.2023 года зарегистрирован дополнительный выпуск обыкновенных акций (государственный регистрационный номер дополнительного выпуска 1-01-05389-А-007D от 03.04.2023 года) в количестве 1 700 000 штук, номинальной стоимостью 10 копеек каждая. Размещение акций не осуществлялось, увеличение уставного капитала не происходило.

2.14. Собственные акции, выкупленные у акционеров

По данной строке отражается информация о наличии собственных акций, выкупленных акционерным обществом для их последующей перепродажи или аннулирования.

По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2022, 31.12.2023 отсутствуют собственные акции, выкупленные у акционеров.

2.15. Средства, полученные на увеличение уставного капитала

По строке 1380 «Средства, полученные на увеличение уставного капитала» отражаются суммы бюджетных инвестиций, направленные на увеличение уставного капитала.

№	Наименование показателя	На 31.12.2023 тыс. руб.	На 31.12.2022 тыс. руб.	На 31.12.2021 тыс. руб.
1	Средства полученные на увеличение уставного капитала	0	0	0

2.16. Переоценка внеоборотных активов

По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» отражаются суммы дооценки внеоборотных активов.

№	Наименование показателя	На 31.12.2023 тыс. руб.	На 31.12.2022 тыс. руб.	На 31.12.2021 тыс. руб.
1	Переоценка внеоборотных активов	536 403	543 437	552 610

2.17. Добавочный капитал (без переоценки)

По строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса отражена сумма эмиссионного дохода организации, прочие операции, увеличивающие добавочный капитал.

№	Наименование показателя	На 31.12.2023 тыс. руб.	На 31.12.2022 тыс. руб.	На 31.12.2021 тыс. руб.
1	Эмиссионный доход	1 854 251	1 854 251	1 854 251
	Итого	1 854 251	1 854 251	1 854 251

2.18. Резервный капитал

По строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса отражена сумма резервных фондов, образованных в соответствии с законодательством. К указанным фондам относится резервный фонд, создаваемый акционерными обществами в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и предназначенный для покрытия убытков, а также для погашения облигаций общества и выкупа акций общества в случае отсутствия иных средств.

Кроме того, по данной статье бухгалтерского баланса отражена сумма резервных фондов, образованных в соответствии с учредительными документами организации. К таким фондам относятся резервные фонды на развитие социальной сферы организаций.

№	Наименование показателя	На 31.12.2023 тыс. руб.	На 31.12.2022 тыс. руб.	На 31.12.2021 тыс. руб.
1	Резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	0	0	0
2	Резервные фонды, образованные в соответствии с учредительными документами	192	192	192
	Итого	192	192	192

2.19. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке **1370** отражается информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

№	Наименование организации	На 31.12.2023 тыс. руб.	На 31.12.2022 тыс. руб.	На 31.12.2021 тыс. руб.
1	Нераспределенная прибыль	4 658 298	4 542 404	4 248 221

2.20. Заемные средства

2.20.1. Долгосрочные заемные средства

По строке **1410 «Заемные средства»** бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы и кредиты, полученные организацией.

Условия и сроки платежей по непогашенным заемным средствам:

Виды заемных средств ¹	Валюта	Срок погашения (год)	Процентная ставка ²	Задолженность	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Задолженность	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Задолженность
				на 31.12.2021 г. тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	на 31.12.2022 г. тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	на 31.12.2023 г. тыс. руб.
Обеспеченные	RUB	2022-2028	7,95-19,0	5 931 310	3 417 542	-	-3 193 333	6 155 519	2 495 089	-	-4 274 944	4 375 664
Необеспеченные кредиты	RUB	2022-2028	9,0-19,0	398 272	3 245 457	-	-3 425 258	218 472	8 412 737	-	-4 508 804	4 122 405
Итого				6 329 582	6 662 999	0	-6 618 590	6 373 991	10 907 826	0	-8 783 748	8 498 069

1. Заполнено по группам видов заемных средств без детализации по контрагентам

2. Указан диапазон: "от 2022 до 2023"

По состоянию на 31.12.2023 года крупнейшими кредиторами являются:
Информация не раскрывается.

По состоянию на 31.12.2022 года крупнейшими кредиторами являются:
Информация не раскрывается.

2.20.2. Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены займы и кредиты, полученные организацией.

Условия и сроки платежей по непогашенным заемным средствам:

Виды заемных средств ¹	Валюта	Срок погашения (год)	Процентная ставка ²	Задолженность	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Задолженность	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Задолженность
				на 31.12.21г. тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	на 31.12.22г. тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	на 31.12.23г. тыс. руб.
Обеспеченные кредиты	RUB	2021-2024	9,92-19,0	3 020 786	1 572 008	911 068	-5 142 104	361 759	1 988 164	705 766	-1 171 343	1 884 346
Необеспеченные кредиты	RUB	2021-2024	9,0-19,0	2 408 860	5 547 866	569 627	-3 657 272	4 869 081	3 498 422	785 590	-7 311 476	1 841 618
Итого				5 429 646	7 119 875	1 480 696	-8 799 376	5 230 840	5 486 586	1 491 356	-8 482 819	3 725 964

1. Заполнено по группам видов заемных средств без детализации по контрагентам
2. Указан диапазон: "от 2021 до 2024"

По состоянию на 31.12.2023 года крупнейшими кредиторами являются:
Информация не раскрывается.

По состоянию на 31.12.2022 года крупнейшими кредиторами являются:
Информация не раскрывается.

В течение отчетного периода Обществом начислены проценты по полученным займам в следующих размерах:

Наименование показателя	2023 г. тыс. руб.	2022 г. тыс. руб.
Сумма процентов, начисленная за период, всего	1 480 696	1 480 696
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	1 491 355	1 480 696
Сумма капитализируемых процентов	0	0
Сумма процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива по займам, взятым на цели приобретения (сооружения) инвестиционного актива	0	0
Сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	0	0

Сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	0	0
---	---	---

2.21. Отложенные налоговые обязательства

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

№	Наименование показателя	На 31.12.2023 тыс. руб.	На 31.12.2022 тыс. руб.	На 31.12.2021 тыс. руб.
1	Отложенные налоговые обязательства, в т.ч.:	904 361	720 904	729 181
	Курсовые разницы	56 798	70 773	-
	Материалы	128 732	-	-
	Незавершенное производство	-	-	18 460
	Основные средства	563 715	522 563	581 304
	Расходы будущих периодов	-	1 991	-
	Резервы сомнительных долгов	147 741	125 577	129 417
	Арендные обязательства	7 375	-	-

2.22. Оценочные обязательства

Строка 1430 «Оценочные обязательства» отражают созданные организацией резервы в связи с условными обязательствами в соответствии с учетной политикой Общества, действующей в отчетный период.

Общество в отчетном периоде признало следующие виды резервов:

- резерв по незавершенным судебным разбирательствам и поручительствам;
- резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание продукции;
- резерв предстоящих расходов на выплату премий;
- резерв по неиспользованным отпускам.

№	Наименование показателя	Период	На начало года тыс. руб.	Поступление тыс. руб.	Использование тыс. руб.	На конец года тыс. руб.
1	Оценочное обязательство на оплату отпусков	2023	(175 715)	(392 323)	336 288	(231 750)
		2022	(155 188)	(295 336)	274 809	(175 715)
2	Оценочное обязательство на	2023	(27 950)	(14 767)	27 950	(14 767)
		2022	(24 792)	(27 950)	24 792	(27 950)

№	Наименование показателя	Период	На начало года тыс. руб.	Поступление тыс. руб.	Использование тыс. руб.	На конец года тыс. руб.
	гарантийный ремонт и обслуживание продукции					
3	Оценочное обязательство по судебным разбирательствам	2023	(136 588)	-	131 020	(5 568)
		2022	-	(136 588)	-	(136 588)
4	Оценочное обязательство на выплату вознаграждения по итогам года	2023	129 221	(193 603)	129 221	(193 603)
		2022	(69 955)	(129 221)	69 955	129 221

Оценочные обязательства указаны в таблице 7 «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2.23. Прочие долгосрочные обязательства

По строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» отражены прочие, не упомянутые выше и не включенные в другие строки долгосрочные обязательства организации.

По строке 1450 отражена кредиторская задолженность, подлежащая погашению в периоде, превышающем 12 месяцев после отчетной даты.

№	Наименование показателя	На 31.12.2023 тыс. руб.	На 31.12.2022 тыс. руб.	На 31.12.2021 тыс. руб.
1	Прочие долгосрочные обязательства	1 805 323	252 855	243 352
1.1	в т.ч.: авансы полученные НТЦ	1 313 825	86 767	-
1.2	задолженность по расчетам по аренде	137 343	166 088	243 352
1.3	доходы будущих периодов (субсидия)	354 155	-	-

2.24. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующая кредиторская задолженность:

№	Кредитор	На 31.12.2023, тыс. руб.	На 31.12.2022, тыс. руб.	На 31.12.2021, тыс. руб.
1	Поставщики и подрядчики, в том числе:	2 668 133	2 941 739	2 630 413
	за материалы	2 492 036	2 747 584	2 456 805
	за работы, услуги	84 579	93 252	83 384
	за основные средства	-	-	-
	НИОКР	90 183	99 431	88 909
	прочие	1 335	1 472	1 315

№	Кредитор	На 31.12.2023, тыс. руб.	На 31.12.2022, тыс. руб.	На 31.12.2021, тыс. руб.
2	Авансы полученные, в том числе:	9 785 080	7 662 559	3 382 166
	<i>за продукцию</i>	5 284 923	4 138 549	1 826 732
	<i>за НИОКР</i>	3 355 303	2 627 491	1 159 740
	<i>прочие</i>	1 144 854	896 519	395 694
3	Векселя к уплате	-	-	-
4	Задолженность перед персоналом организации	175 169	137 411	146 742
5	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	95 925	65 113	60 867
6	Задолженность по налогам и сборам	381 388	779 667	130 186
7	Задолженность акционерам (учредителям) по выплате дохода	-	12 352	37 765
8	Прочие кредиторы	2 362	1 486	1 360
	Итого	13 108 057	11 600 327	6 389 499

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в таблице 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2.25. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2022 у Организации отсутствуют доходы будущих периодов.

По состоянию на 31.12.2023 по строке 1530 отражаются доходы будущих периодов в размере использованных средств субсидий в части приобретенных, но не списанных на 31.12.2023 в расходы материалов, в размере 10 646 тыс. руб.

2.26. Прочие краткосрочные обязательства

По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2022 у Организации отсутствуют прочие краткосрочные обязательства.

По строке 1550 отражается целевое финансирование в части полученных, но неиспользованных средств субсидий.

Информация не раскрывается.

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах

3.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2023 год, тыс. руб.	За 2022 год, тыс. руб.
1	НИОКР	495 763	286 024
2	Производство продукции	13 496 877	11 464 745
3	Прочие (аренда, коммунальные услуги, услуги непроизводственной сферы)	782 806	1 684 989
	Итого	14 775 446	13 435 758

3.2. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж в разрезе видов деятельности характеризуется следующими показателями:

№	Наименование показателя	За 2023 год, тыс. руб.	За 2022 год, тыс. руб.
1	НИОКР	407 412	193 316
2	Производство продукции	9 711 050	7 748 715
3	Прочие (аренда, коммунальные услуги, услуги непроизводственной сферы)	534 786	1 138 839
	Итого	10 653 247	9 080 870

Информация по структуре себестоимости реализованной продукции (работ, услуг) представлена в таблице 6.1 «Затрат на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3.3. Коммерческие расходы

Для обобщения в течение отчетного периода издержек обращения, связанных с продажей продукции (товаров, работ, услуг), используется балансовый счёт 44 «Расходы на продажу» в разрезе элементов затрат.

Расходы, отраженные по данному счету, ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», как коммерческие расходы.

По строке **2210 «Коммерческие расходы»** отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с реализацией и продвижением товаров, включая расходы на организацию и проведение выставок.

№	Наименование показателя	За 2023 год тыс. руб.	За 2022 год тыс. руб.
1	Коммиссионное вознаграждение госпосреднику (Информация не раскрывается)	(119)	(2 798)
2	Выплаты прочим посредникам и агентам за продвижение продукции	(13 054)	(18 544)
3	Отчисления за услуги Информация не раскрывается.	(22 186)	(6 483)
4	Расходы по страхованию на контракт	(760)	(475)
5	Услуги сторонних организаций на контракт	(1 328)	(3 077)
6	Материальные затраты	(1 726)	(4 374)
7	ФОТ	(33 665)	(25 076)
8	Начисления на ФОТ (обязательные страховые взносы)	(10 458)	(8 112)
9	Резервы на отпуска	(4 501)	(3 718)
10	Расходы на ТЭР и коммунальные услуги	(1 001)	(906)
11	Амортизация коммерческих ОС и НМА	(9 162)	(10 863)
12	Расходы на маркетинг	-	(85)
13	Расходы на коммуникации (PR и взаимодействие со СМИ)	(20 907)	(15 662)
14	Расходы на спонсорство	(4 871)	(3 513)
15	Расходы на проведение выставок	(18 921)	(13 234)
16	Ремонт коммерческих активов (услуги и материалы)	(111)	(1 825)
17	Командировочные расходы	(1113)	(437)
18	Представительские расходы	-	-
19	Прочие	(35 440)	(48 372)
	Итого	(179 323)	(167 554)

3.4. Управленческие расходы

Общехозяйственные расходы, учтенные на балансовом счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются для целей формирования финансового результата в дебет счета 90 «Продажи».

По строке **2220 «Управленческие расходы»** отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления организацией.

№	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
		тыс. руб.	тыс. руб.
1	Заработная плата	(985 675)	(715 924)
2	Аренда помещений, имущества	-	-
3	Страховые взносы	(275 451)	(198 126)

№	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
4	Резерв под оценочное обязательство на оплату отпусков	(224 350)	(137 145)
5	Амортизация права пользования общехозяйственными активами	(40 293)	(895)
6	Материальные расходы	(12 928)	(16 178)
7	Уборка территорий, вывоз мусора, переработка ТБО	(59 754)	(78 488)
8	Амортизация ОС	(33 642)	(73 922)
9	Командировочные расходы	(9 494)	(4 606)
10	Добровольное медицинское страхование	(36 168)	(37 866)
11	Экологические платежи	(1 610)	(632)
12	Аудиторские услуги	(4 058)	(3 900)
13	Юридические услуги	(34 390)	(23 077)
14	Ремонт и обслуживание общехозяйственных активов (услуги и материалы)	(34 515)	(36 239)
15	Расходы на медицинские осмотры и диспансеризацию	(2 319)	(3 080)
16	Консультационные услуги	(2 305)	(1 613)
17	Затраты на ИТ, ИБ и связь	(45 626)	(64 325)
18	Транспортное и складское обеспечение общехозяйственной деятельности	(69 132)	(67 569)
19	Обучение, профессиональная подготовка и переподготовка общехозяйственного персонала	(17 052)	(9 166)
20	Расходы на ТЭР и коммунальные услуги	(50 223)	(45 091)
21	Расходы на охрану	(42 458)	(32 692)
22	Расходы по налогам и прочим взносам (кроме ЕСН)	(119 471)	(120 773)
23	Лицензии	(1 071)	(643)
24	Прочие расходы (не более 5%)	(54 965)	(43 829)
	Итого	(2 156 950)	(1 715 779)

3.5. Прочие доходы и расходы

По строкам 2310, 2320 отчета о финансовых результатах отражены доходы:

№	Наименование видов прочих доходов	За 2023 год	За 2022 год
		тыс. руб.	тыс. руб.
1	Доходы от участия в других организациях	5 645	8 405
2	Проценты к получению	51 415	55 010

Прочие доходы включают поступления от продажи иностранной валюты и финансовых вложений, положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление резервов по сомнительным долгам и резервов под обесценение финансовых вложений, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества и другие операции.

По строке 2340 отчета о финансовых результатах отражены прочие
доходы:

№	Наименование видов прочих доходов	За 2023 год	За 2022 год
		тыс. руб.	тыс. руб.
1	Доходы от выбытия активов (материалов, основных средств, ценных бумаг и иного имущества)	127 009	14 838
2	Курсовые разницы	135 210	0
3	Доход от списания кредиторской задолженности	4 718	7 303
4	Доход от пересмотра сроков полезного использования по основным средствам	66 469	69 538
5	Доход от реализации долгосрочных активов к продаже	74 260	409 252
6	Восстановление резерва по судебным разбирательствам	126 480	0
7	Восстановление резерва по сомнительным долгам	65 647	0
8	Доход/Расход от переоценки внеоборотных активов	396 252	0
9	Поступлений субсидии	68 487	0
10	Прочие доходы	88 992	23 103
	Итого	1 153 524	524 034

По строке 2330 отчета о финансовых результатах отражены расходы:

№	Наименование видов прочих расходов	За 2023 год	За 2022 год
		тыс. руб.	тыс. руб.
1	Проценты к уплате	(1 516 554)	(1 512 240)

В составе прочих расходов отражены штрафы, пени, неустойки, услуги банка, убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде, а также иные расходы организации.

По строке 2350 отчета о финансовых результатах отражены прочие
расходы:

№	Наименование видов прочих расходов	За 2023 год	За 2022 год
		тыс. руб.	тыс. руб.
1	Расходы от выбытия активов (материалов, основных средств, ценных бумаг и иного имущества)	(58 028)	(14 072)
2	Курсовые разницы	-	(304 613)
3	Восстановление резерва по сомнительным долгам	-	(10 926)
4	Резерв по судебным разбирательствам	-	(136 588)

5	Выявленные расходы прошлых лет	(435 987)	(351 561)
6	Расходы по списанию дебиторской задолженности	(25 226)	(13 438)
7	Покупка валюты	-	(979)
8	Услуги банка	(2 325)	(2 542)
9	Социальные расходы	(32 148)	(3 148)
10	Штрафы, пени, неустойки	(10 646)	-
11	Расходы на содержание непрофильных активов	(47 447)	(32 612)
12	Расходы от реализации долгосрочных активов к продаже	(109 553)	(230 779)
13	Списание товаров и ГП	(109 540)	(11 845)
14	Расход от переоценки внеоборотных активов	-	(11 198)
15	Расход по полученной субсидии	(46 687)	-
16	Прочие расходы	(165 249)	(125 974)
	Итого	(1 042 836)	(1 250 275)

Информация по прочим доходам и расходам представлена в таблице 6.2 «Расшифровка прочих доходов и расходов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3.6. Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства и налог на прибыль

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных на основании налоговой декларации:

№ п/п	Наименование статьи/показателя	Номер строки ОФР	За 2023 год тыс. руб.	За 2022 год тыс. руб.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	437 120	296 489
2	Текущий налог на прибыль	2411	(52 383)	(72 691)
3	Отложенный налог на прибыль	2412	(287 366)	108 342
	В том числе:			
	Отложенный налоговый актив		(103 909)	100 065
	Отложенное налоговое обязательство		(183 457)	8 277
4	Прочее	2460	(6)	(60 915)
5	Чистая прибыль (убыток)	2400	97 365	271 225

По строке 2460 «Прочие» отражены –пени, штрафы по расчетам с бюджетом в размере 6 тыс.руб.

Задолженность по налогу на прибыль:

На 31.12.2023г. тыс. руб.	На 31.12.2022г. тыс. руб.	На 31.12.2021г. тыс. руб.
(4 347)	(20 597)	5 971

3.7. Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию

Акционерное общество раскрывает информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию в двух величинах: базовой прибыли (убытка) на акцию, которая отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам - владельцам обыкновенных акций, и прибыли (убытка) на акцию, которая отражает возможное снижение уровня базовой прибыли (увеличении убытка) на акцию в последующем отчетном периоде (далее - разводненная прибыль (убыток) на акцию).

Базовая прибыль на акцию

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода:

За 2023 год, шт.	За 2022 год, шт.
6 333 458	6 333 458

Базовая прибыль (убыток) отчетного периода определяется путем уменьшения (увеличения) прибыли (убытка) отчетного периода, остающейся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательных платежей в бюджет и внебюджетные фонды, на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период.

Базовая прибыль на акцию определяется как отношение базовой прибыли отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Наименование показателя	2023 год	2022год
Прибыль отчетного периода, остающаяся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательств платежей в бюджет и внебюджетные фонды, тыс. руб.	97 365	271 225
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период, тыс. руб.	-	-
Базовая прибыль отчетного периода, тыс. руб.	97 365	271 225
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, шт.	6 333 458	6 333 458
Базовая прибыль на одну акцию, руб.	15,37	42,82

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

№	Наименование показателя	За 2023 год тыс. руб.	За 2022 год тыс. руб.
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	97 365	271 225

3.8 Забалансовые счета

На забалансовых счетах отражены следующие показатели:

Счет	Показатели	Сумма, тыс. руб.	
		2023 г.	2022 г.
001	Арендованные ОС	-	74
002	Материальные ценности на ответственном хранении	1 401 834	1 402 848
008	Обеспечение обязательств и платежей полученные	3 253 090	1 393 679
009	Обеспечение обязательств выданные	2 400 614	976 187

4. Прочие пояснения

4.1. Корректировка отдельных показателей бухгалтерской отчетности за прошлые периоды

В связи с изменением подхода к раскрытию показателей отчетности (бухгалтерского баланса) для обеспечения сопоставимости данных, а также в связи самостоятельно выявленными техническими ошибками были внесены изменения в показатели отчетности за прошлые периоды. Данные изменения представлены в таблицах ниже:

Бухгалтерский баланс

2021 год

Наименование статьи	Код строки	На 31.12.2021	Изменение	На 31.12.2021 (с учетом изменений)	Комментарий по изменениям
Результаты исследований и разработок	1120	419 389	38 927	458 316	Перенос из строки 11202 со сч23 выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технических работ
выполнение научно-исследовательских и опытно-	11202	326 576	38 927	365 503	Перенос из строки 11202 со сч23 выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и

конструкторских и технологических работ					технических работ
---	--	--	--	--	-------------------

Запасы	1210	9 677 054	(38 927)	9 638 127	Перенос из строки 11202 со сч23 выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технических работ
затраты в незавершенном производстве	12102	6 611 550	(38 927)	6 572 623	Перенос из строки 11202 со сч23 выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технических работ

-

Финансовые вложения	1170	104 640	3 393	108 033	Перенос из строки 12303 долгосрочного займа по счету 7301
предоставленные займы	11702	-	3 393	3 393	Перенос из строки 12303 долгосрочного займа по счету 7301

Дебиторская задолженность	1230	6 867 915	15 857	6 883 772	Расчеты с покупателями и заказчиками по счету 7609, 7629 отражены развернуто по договорам
расчеты с покупателями и заказчиками	12301	5 557 736	19 250	5 576 986	Расчеты с покупателями и заказчиками по счету 7609, 7629 отражены развернуто по договорам
прочие дебиторы	12303	10 398	(3 393)	7 005	Перенос в строку 11702 долгосрочного займа по счету 7301

Кредиторская задолженность	1520	6 370 249	19 250	6 389 499	Расчеты с покупателями и заказчиками по счету 7609, 7629 отражены развернуто по договорам
поставщики и подрядчики	15201	2 630 413	19 250	2 649 663	Расчеты с покупателями и заказчиками по счету 7609, 7629 отражены развернуто по договорам

-

2022 год

Наименование статьи	Код строки	На 31.12.2022	Изменение	На 31.12.2022 (с учетом изменений)	Комментарий по изменениям
---------------------	------------	---------------	-----------	------------------------------------	---------------------------

Результаты исследований и разработок	1120	466 470	39 784	506 254	Перенос из строки 11202 со сч23 выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технических работ
---	-------------	----------------	---------------	----------------	---

выполнение научно-исследовательских и опытно-конструкторских и технологических работ	11202	427 799	39 784	467 583	Перенос из строки 11202 со сч23 выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технических работ
--	-------	---------	--------	----------------	---

Запасы	1210	12 837 248	(39 784)	12 797 464	Перенос из строки 11202 со сч23 выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технических работ
затраты в незавершенном производстве	12102	8 037 442	(39 784)	7 997 658	Перенос из строки 11202 со сч23 выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технических работ

Финансовые вложения	1170	371 484	878	372 362	Перенос из строки 12303 долгосрочного займа по счету 7301
предоставленные займы	11702	266 844	878	267 722	Перенос из строки 12303 долгосрочного займа по счету 7301
Дебиторская задолженность	1230	7 173 038	10 709	7 183 747	Расчеты с покупателями и заказчиками по счету 7609, 7629 отражены развернуто по договорам
расчеты с покупателями и заказчиками	12301	4 970 580	11 587	4 982 167	Расчеты с покупателями и заказчиками по счету 7609, 7629 отражены развернуто по договорам
прочие дебиторы	12303	13 643	(878)	12 765	Перенос в строку 11702 долгосрочного займа по счету 7301

Кредиторская задолженность	1520	11 588 740	11 587	11 600 327	Расчеты с покупателями и заказчиками по счету 7609, 7629 отражены развернуто по договорам
поставщики и подрядчики	15201	2 930 152	11 587	2 941 739	Расчеты с покупателями и заказчиками по счету 7609, 7629 отражены развернуто по договорам

Отчет о финансовых результатах

В связи с изменением подхода к раскрытию показателей отчетности (ОФР) для обеспечения сопоставимости данных, а также в связи самостоятельно выявленными техническими ошибками были внесены изменения в показатели отчетности за прошлые периоды

Таким образом были сделаны следующие корректировки:

2022 год

Наименование статьи	Код строки	На 31.12.2022	Изменение	На 31.12.2022 (с учетом изменений)	Комментарий по изменениям
Проценты к уплате	2330	(1 480 696)	(31 544)	(1 512 240)	Перенос суммы начисленных процентов по ФСБУ 25
Прочие доходы	2340	1 662 162	(69 834)	1 552 328	Корр-ка прочих доходов/расходов в части свернутого отражения по статьям 31226 Доход/Расход от переоценки внеоборотных активов, 12304 Доход/Расход от Реализации ДАП НДС
Прочие расходы	2350	(2 379 947)	31 544	(2 278 569)	Перенос суммы начисленных процентов по ФСБУ 25 в строку 2330 Проценты к уплате
			69 834		Корр-ка прочих доходов/расходов в части свернутого отражения по статьям 31226 Доход/Расход от переоценки внеоборотных активов, 12304 Доход/Расход от Реализации ДАП НДС

Отчет о движении денежных средств

В связи с изменением подхода к раскрытию показателей отчетности (ОДДС) для обеспечения сопоставимости данных, а также в связи самостоятельно выявленными техническими ошибками были внесены изменения в показатели отчетности за прошлые периоды

Таким образом были сделаны следующие корректировки:

2022 год

Наименование статьи	Код строки	На 31.12.2022	Изменение	На 31.12.2022 (с учетом изменений)
Поступления - всего	4110	18 362 947	(744 377)	17 618 570
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	16 183 860	558 964	16 742 824
прочие поступления	4119	2 021 939	(1 303 341)	718 598
Платежи - всего	4120	(16 059 550)	823 348	(15 236 202)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(10 045 837)	99 641	(9 946 196)

в связи с оплатой труда работников	4122	(3 487 138)	(21 990)	(3 509 128)
прочие платежи	4129	(938 496)	745 697	(192 799)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 303 397	78 971	2 382 368
Платежи - всего	4220	(113 288)	(73 174)	(186 462)
в том числе:	4221	(113 288)	(73 174)	(186 462)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	374 387	(73 174)	301 213
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2 429 419	5 797	2 435 216
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(2 001)	(5 797)	(7 798)

4.2. Информация по сегментам

В связи с тем, что Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг в бухгалтерской отчетности информацию по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 принято решение не раскрывать.

4.3. Операции со связанными сторонами

Информация не раскрывается.

4.4. Обеспечения полученные и выданные

Информация не раскрывается.

4.5. Условные обязательства и условные активы

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету под условные обязательства, условные активы» создан резерв по судебным разбирательствам.

4.6. Информация об исках и незаконченных судебных разбирательствах

Истец	Ответчик	Стадия	Содержание иска и оценка финансовых последствий (размер исковых требований)	Вероятность негативного исхода судебной тяжбы	Величина резерва для целей отражения в бухгалтерском учете

АО "Энергомера"	ПАО "Красногорск ий завод им. С.А. Зверева" третье лицо – Прокуратура Московской области	Регистрация иска от 21.06.2022г. Определение от 24.06.2022г. о принятии иск. заявл. к производству и подготовке дела к судебному разбирательству. Суд. засед. 28.11.2022г. Суд. заседание 19.12.2022г. Суд. заседание 25.01.2023г.	Арбитражный суд Московской области А41- 45214/2022. Заявление о выдаче исполнительного листа на принудительное исполнение решения третейского суда. 5 568 510,41 руб.	100%	5 568 510,41
-----------------	---	---	--	------	--------------

4.7. Прекращаемая деятельность.

На момент подписания отчетности у Общества не имеется неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Общество планирует непрерывно осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

4.8. Информация о рисках, связанных с деятельностью общества

Информация не раскрывается.

4.9. События после отчетной даты

Существенные факты хозяйственной деятельности, которые оказали влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период не установлены.

4.10. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из принципа непрерывности: организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

4.11. Информация о государственной помощи

Информация не раскрывается.

В отчётном периоде Обществом было получено финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников и санаторно-курортного лечения работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами в размере 2 319 тыс. руб. в соответствии с нормами, закрепленными Федеральным законом от 24.07.1998 №125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний».

4.12. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам и особенно чувствительна к изменениям цен на нефть и газ. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться и допускают различные толкования норм и требований.

В 2023 году Российская Федерация начала специальную военную операцию на территории Украины. Эскалация геополитической напряженности оказала негативное влияние на экономику Российской Федерации. Евросоюз, США, Великобритания и ряд других стран ввели новые санкции в отношении некоторых российских государственных и коммерческих организаций, банков, частных лиц и отдельных секторов экономики, а также ограничения на отдельные виды операций. Некоторые международные компании объявили о прекращении своей деятельности в Российской Федерации и приостановке поставок продукции. Это привело к повышенной волатильности на фондовых, товарных и валютных рынках.

На отрасль, в которой Обществом ведется основная деятельность, также значительное влияние оказало нарушение логистических цепочек поставки покупных комплектующих материалов, запрет на проведение трансграничных банковских операций.

Одновременно с этим, правительством Российской Федерации были разработаны и внедрены ряд антикризисных мер, направленных на поддержание промышленного производства, стимулирование создания новых рабочих мест и обновления парка оборудования. Для работников организаций (информация не раскрывается) были предусмотрены отсрочки от мобилизационного призыва, что позволило сохранить кадровый потенциал.

Несмотря на вышеуказанные факторы, Обществом в 2023 году не фиксировались задержки платежей, вызванных последствиями специальной военной операции. Формирование резервов по этой причине руководством Общества признано нецелесообразным. Сложившаяся ситуация не привела к появлению сомнительных долгов и обесцененных финансовых вложений.

Руководством Общества были разработаны и успешно внедрены ряд мероприятий, позволившим успешно противостоять вызовам, с которыми Общество столкнулось в 2023 году. Среди них: была разработана и внедрена новая прогрессивная система оплаты труда работников основных и вспомогательных подразделений, существенно вырос выпуск продукции специального назначения, заложена основа для привлечения на предприятие новых контрактов в сфере освоения космоса.

Сложившаяся ситуация также не оказала влияния на непрерывность деятельности Общества.

Временный генеральный директор _____ Е.А. Кузнецов

Главный бухгалтер _____ О.С. Травинкина

25 января 2024 г.