



Общество с ограниченной ответственностью
«Центр управленческих консультаций
“Вятка-Академаудит”

Член СРО Ассоциации «Содружество», ОГРН 11606064197

Расчетный счет № 40702810600000101346 в
АО КБ «Хлынов» г.Кирова
БИК 043304711, кор/счет 30101810100000000711
ИНН 4346014808 КПП 434501001
ОГРН 1024301332747

610002 г. Киров,
ул. Орловская, 23
тел. (8332) 37-58-08, тел/факс 37-38-47
E-Mail: aca@dem.kirov.ru
www.vyatka-akademaudit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

*Акционерам акционерного общества "Управляющая компания
Кировский машзавод 1 Мая"*

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества "Управляющая компания Кировский машзавод 1 Мая" (ОГРН 1034316514088, 610005, г.Киров, ул.Розы Люксембург, д.100), 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 и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества "Управляющая компания Кировский машзавод 1 Мая" по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 отчетности" настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу 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 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.

ООО «Вятка-Академаудит»
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
стр. 1

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на пункт 9 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором указано, что Общество понесло чистый убыток в сумме 10332 тыс.руб. в течение года, закончившегося 31 декабря 2023 года, и сумма чистых активов Общества оказалась меньше величины его уставного капитала и составила (112682) тыс.руб., (102350) тыс.руб. и (84674) тыс.руб. по состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов соответственно.

Как отмечается в пункте 9 пояснений к годовой бухгалтерской отчетности, эти условия, наряду с другими вопросами, изложенными в пункте 9, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности акционерного общества «Управляющая компания Кировский машзавод 1 Мая» продолжать непрерывно свою деятельность.

Наше мнение не было модифицировано в связи с этим обстоятельством.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской 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 отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении 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 аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица 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 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до его 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.

Генеральный директор
ООО «Вятка-Академаудит»



(квалификационный аттестат №К 009751 от 30.12.2003г., ОРНЗ 21706013698)

Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское заключение

(квалификационный аттестат №К 039621 от 28.11.2001г., ОРНЗ № 21706014093)

Погадаева
Елена Владимировна

Михеева
Надежда Владимировна

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Центр управленческих консультаций «Вятка-Академаудит»,
610002 г. Киров, ул. Орловская, 23,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,
ОРНЗ 11606064197

27 марта 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

	Форма по ОКУД	Коды		
	Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация Акционерное общество "Управляющая компания Кировский машзавод 1 мая"	по ОКПО	31	12	2023
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	00210803		
Вид экономической деятельности Производство транспортных средств для ремонта и обслуживания железнодорожных, трамвайных и прочих путей	по ОКВЭД 2	4347001760		
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	30.20.31		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	12267	16	
Местонахождение (адрес)		384		

610005, Кировская обл, Киров г, Розы Люксембург ул, дом № 100

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

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

Общество с ограниченной ответственностью "Центр управленческих консультаций "Вятка-Академаудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	4346014808
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1024301332747

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
1	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	66 293	69 380	73 560
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	830 141	830 141	830 141
4	Отложенные налоговые активы	1180	84 652	82 536	78 663
	Прочие внеоборотные активы	1190	51	388	2 075
	Итого по разделу I	1100	981 137	982 445	984 439
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	69 340	69 340	69 340
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	4	11
5	Дебиторская задолженность	1230	1 190	817	1 730
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	70 530	70 161	71 081
	БАЛАНС	1600	1 051 667	1 052 606	1 055 520

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	45	45	45
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	11	11	11
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(112 738)	(102 406)	(84 730)
	Итого по разделу III	1300	(112 682)	(102 350)	(84 674)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	144 159
5	Отложенные налоговые обязательства	1420	6 016	6 388	6 760
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	6 016	6 388	150 919
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5	Заемные средства	1510	187 070	174 762	191
5	Кредиторская задолженность	1520	970 852	973 572	988 927
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	411	234	157
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 158 333	1 148 568	989 275
	БАЛАНС	1700	1 051 667	1 052 606	1 055 520



Помаскина Татьяна
Владимировна
(расшифровка подписи)

ООО «Вятка-Академаудит»
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
стр. 5

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация	Акционерное общество "Управляющая компания Кировский машзавод 1 мая"	по ОКПО	00210803		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	4347001760		
Вид экономической деятельности	Производство транспортных средств для ремонта и обслуживания железнодорожных, трамвайных и прочих путей	по ОКВЭД 2	30.20.31		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
5	Выручка	2110	6 694	5 394
5	Себестоимость продаж	2120	(754)	(4 086)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	5 940	1 308
	Коммерческие расходы	2210	-	-
5	Управленческие расходы	2220	(5 263)	(5 797)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	677	(4 489)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
5	Проценты к уплате	2330	(10 209)	(15 495)
5	Прочие доходы	2340	403	109
	Прочие расходы	2350	(3 691)	(2 046)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(12 820)	(21 921)
5	Налог на прибыль	2410	2 488	4 245
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
5	отложенный налог на прибыль	2412	2 488	4 245
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(10 332)	(17 676)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(10 332)	(17 676)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Помаскина Татьяна
Владимировна

(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды		
0710004		
31	12	2023
00210803		
4347001760		
30.20.31		
12267	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Акционерное общество "Управляющая компания Кировский машзавод
1 мая"

по ОКПО

ИНН

Акционерное общество "Управляющая компания Кировский машзавод
1 мая"

по ОКПО

ИНН

Производство транспортных средств для ремонта и
обслуживания железнодорожных, трамвайных и прочих путей

по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности

по ОКФС

по ОКЕИ

по ОКФС

по ОКЕИ

по ОКФС

по ОКЕИ

по ОКФС

по ОКЕИ

по ОКФС

по ОКЕИ

по ОКФС

по ОКЕИ

по ОКФС

по ОКЕИ

по ОКФС

по ОКЕИ

по ОКФС

по ОКЕИ

по ОКФС

по ОКЕИ

по ОКФС

по ОКЕИ

по ОКФС

по ОКЕИ

по ОКФС

по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	45	-	-	11	(84 730)	(84 674)
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	X
	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(17 676)	(17 676)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(17 676)	(17 676)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	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	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	45	-	-	11	(102 406)	(102 350)
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(10 332)	(10 332)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(10 332)	(10 332)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	45	-	-	11	(112 738)	(112 682)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			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 убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	(112 682)	(102 350)	(84 673)

ООО «Вятка-Академаудит»
 АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
 стр. 11



Помаскина Татьяна
 Владимировна
 (расшифровка подписи)

Руководитель
 (подпись)

20 марта 2024 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710005		
		по ОКПО	31	12	2023
Организация	Акционерное общество "Управляющая компания Кировский машзавод"	ИНН	00210803		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	4347001760		
Вид экономической деятельности	Производство транспортных средств для ремонта и обслуживания железнодорожных, трамвайных и прочих путей	по ОКПОФ / ОКФС	30.20.31		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКЕИ	12267	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1	728
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	605
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
ндс	4114	-	121
прочие поступления	4119	1	2
Платежи - всего	4120	(1)	(1 490)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-	-
в связи с оплатой труда работников	4122	(1)	(1 338)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	-	(152)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	-	(762)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
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	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	762
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	762
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
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	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	762
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	-	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	-	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	-	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Помаскина Татьяна
Владимировна

(расшифровка подписи)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация Акционерное общество "Управляющая компания Кировский машзавод 1 мая"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство транспортных средств для ремонта и обслуживания железнодорожных, трамвайных и прочих путей
Организационно-правовая форма / форма собственности Частная собственность

Непубличные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД	Коды	
Дата (число, месяц, год)	31	12
по ОКПО	00210803	
ИНН	4347001760	
по ОКВЭД 2	30.20.31	
по ОКПОФ / ОКФС	12267	
по ОКЕИ	384	
	16	

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Изменения за период				На конец периода			
		На начало года		Выбыло		Переоценка			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100								
в том числе:	5110								
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения	5101								
	5111								

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2022 г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2023 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5180	за 2023 г.	-	-	-	-	
	5190	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5181	за 2023 г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022 г.	-	-	-	-	



Руководитель
 Помакина Татьяна Владимировна
 (расшифровка подписи)

Руководитель
 Помакина Татьяна Владимировна
 (подпись)
 20 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	124 268	(72 647)	-	-	(3 087)	-	-	-	124 268	(75 734)
	5210	за 2022 г.	124 268	(68 467)	-	-	(4 180)	-	-	-	124 268	(72 647)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного) Здания	5201	за 2023 г.	74 811	(41 948)	-	-	(2 783)	-	-	-	74 811	(44 731)
	5211	за 2022 г.	74 811	(38 073)	-	-	(3 875)	-	-	-	74 811	(41 948)
	5202	за 2023 г.	43 119	(30 699)	-	-	(304)	-	-	-	43 119	(31 003)
	5212	за 2022 г.	43 119	(30 394)	-	-	(306)	-	-	-	43 119	(30 699)
Земельные участки	5203	за 2023 г.	6 338	-	-	-	-	-	-	-	6 338	-
	5213	за 2022 г.	6 338	-	-	-	-	-	-	-	6 338	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023 г.	17 759	-	-	-	17 759
	5250	за 2022 г.	17 759	-	-	-	17 759
в том числе:							
Дом по ул.Р. Люксембург 2-я оч.	5241	за 2023 г.	17 625	-	-	-	17 625
	5251	за 2022 г.	17 625	-	-	-	17 625
Пожарная сигнализация и система оповещения в заводоуправлении	5242	за 2023 г.	104	-	-	-	104
	5252	за 2022 г.	104	-	-	-	104
Монтаж пожарной сигнализации комбината питания	5243	за 2023 г.	30	-	-	-	30
	5253	за 2022 г.	30	-	-	-	30

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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	
		за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	12 133	12 420	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	2 137
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	30 063	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	48 534	51 621	-
	5287	-	-	-

ООО «ВЯТКА-АКАДЕМИЯ АУДИТ»
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
стр. 19



Руководитель
Помаскина Татьяна
Владимировна
(расшифровка подписи)

(подпись)

20 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка			
Долгосрочные - всего	5301	за 2023 г.	830 141	-	-	-	-	-	830 141	-
	5311	за 2022 г.	830 141	-	-	-	-	-	830 141	-
в том числе:										
Вклад в уставный капитал	5302	за 2023 г.	830 141	-	-	-	-	-	830 141	-
	5312	за 2022 г.	830 141	-	-	-	-	-	830 141	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5306	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023 г.	830 141	-	-	-	-	-	830 141	-
	5310	за 2022 г.	830 141	-	-	-	-	-	830 141	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
5329				
Иное использование финансовых вложений		-	-	-



Руководитель
Помаскина Татьяна
Владимировна
(расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.
(подпись)

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	69 340	-	69 340	-	-	-	-	-	69 340	-	69 340
	5420	за 2022 г.	69 340	-	69 340	-	-	X	-	-	69 340	-	69 340
в том числе:													
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	1 851	-	1 851	-	-	-	-	-	-	-	1 851
	5421	за 2022 г.	1 851	-	1 851	-	-	-	-	-	-	1 851	1 851
Готовая продукция	5402	за 2023 г.	49 024	-	49 024	-	-	-	-	-	-	-	49 024
	5422	за 2022 г.	49 024	-	49 024	-	-	-	-	-	-	-	49 024
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023 г.	18 465	-	18 465	6 017	(6 017)	-	-	-	-	-	18 465
	5425	за 2022 г.	18 465	-	18 465	-	-	-	-	-	-	-	18 465
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
готовая продукция	5446	43 384	43 384	43 384

ООО «Вятка-Академаудит»
 АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
 стр. 2



Помаскина Татьяна
 Владимировна
 (расшифровка подписи)

(подпись)

20 марта 2024 г.

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года		поступление						выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	1 572	(755)	1 843	-	(801)	-	(801)	-	(1)	(669)	-	-	2 614	(1 424)	-
	5530	за 2022 г.	1 855	(125)	1 110	-	(1 276)	-	(1 276)	-	(1)	(631)	-	-	1 572	(755)	-
в том числе:	5511	за 2023 г.	1 082	(631)	1 827	-	(451)	-	(451)	-	-	(669)	-	-	2 458	(1 301)	-
	5531	за 2022 г.	1 036	-	1 082	-	(1 036)	-	(1 036)	-	-	(631)	-	-	1 082	(631)	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2023 г.	16	-	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22	-	-
	5532	за 2022 г.	316	-	16	-	(240)	-	(240)	-	(76)	-	-	-	16	-	-
Прочая	5513	за 2023 г.	474	(124)	10	-	(350)	-	(350)	-	(1)	-	-	-	134	(123)	-
	5533	за 2022 г.	503	(125)	12	-	(40)	-	(40)	-	(1)	-	-	-	474	(124)	-
Авансы выданные	5514	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5534	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Итого	5500	за 2023 г.	1 572	(755)	1 843	-	(801)	-	(801)	-	(1)	(669)	-	X	2 614	(1 424)	-
	5520	за 2022 г.	1 855	(125)	1 110	-	(1 276)	-	(1 276)	-	(1)	(631)	-	X	1 572	(755)	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1 424	-	755	-	125	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 301	-	631	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	123	-	124	-	125	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022 г.	144 159	3 916	-	-	-	(148 075)	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022 г.	144 159	3 916	-	-	-	(148 075)	-	-	-
прочая	5554	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	1 148 334	9 999	5 041	(5 050)	(402)	-	-	-	1 157 922
	5580	за 2022 г.	989 118	172 891	26 700	(40 375)	-	-	-	-	1 148 334
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	27 859	21	-	(1 164)	-	-	-	-	26 716
	5581	за 2022 г.	29 570	62	-	(1 773)	-	-	-	-	27 859
авансы полученные	5562	за 2023 г.	52	17	-	(52)	-	-	-	-	17
	5582	за 2022 г.	19	33	-	-	-	-	-	-	52
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	85 560	2 494	-	(3 756)	-	-	-	-	84 298
	5583	за 2022 г.	92 927	21 598	-	(28 965)	-	-	-	-	85 560
кредиты	5564	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023 г.	174 762	7 267	5 041	-	-	-	-	-	187 070
	5585	за 2022 г.	191	148 422	26 700	(551)	-	-	-	-	174 762
прочая	5566	за 2023 г.	860 101	200	-	(78)	(402)	-	-	-	859 821
	5586	за 2022 г.	866 411	2 776	-	(9 086)	-	-	-	-	860 101
	5567	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023 г.	1 148 334	9 999	5 041	(5 050)	(402)	X	-	-	1 157 922
	5570	за 2022 г.	1 133 277	176 807	26 700	(40 375)	-	X	-	-	1 148 334

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	885 037	887 941	889 522
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	26 695	27 826	29 389
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
авансы полученные	5593	-	19	19
прочие	5594	858 342	860 096	860 114



Помаскина Татьяна
 Владимировна
 (расшифровка подписи)

(подпись)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	-	350
Расходы на оплату труда	5620	3 551	2 559
Отчисления на социальные нужды	5630	995	749
Амортизация	5640	710	4 180
Прочие затраты	5650	761	358
Итого по элементам	5660	6 017	8 196
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	1 687
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 017	9 883



Руководитель
 Помаскина Татьяна
 Владимировна
 (расшифровка подписи)

(подпись)

20 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	235	176	-	-	411
в том числе:						
Резервы на отпуски АО	5701	235	176	-	-	411



Руководитель
Помаскина Татьяна
Владимировна
(расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:				
основные средства	5810	397 837	397 837	397 837
прочие	5811	354 453	354 453	354 453
	5812	43 384	43 384	43 384



Помаскина Татьяна
Владимировна
(расшифровка подписи)

(подпись)

20 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023 г.		за 2022 г.
		На начало года	Получено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-
в том числе:				
на текущие расходы	5901	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего				
за 2023 г.	5910	-	-	-
за 2022 г.	5920	-	-	-
в том числе:				
за 2023 г.	5911	-	-	-
за 2022 г.	5921	-	-	-



Руководитель
Помаскина Татьяна
Владимировна
(подпись)
(расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «УК КМЗ
1 мая» за 2023 год**

1. Общие сведения

Полное наименование: Акционерное общество «Управляющая компания Кировский машзавод 1 мая» ИНН 4347001760 КПП 434501001

Краткое наименование: АО «УК КМЗ 1 мая»

Организационно-правовая форма организации: Акционерное общество

Юридический адрес: 610005, Кировская область, город Киров, улица Розы Люксембург, 100

Обособленные подразделения отсутствуют.

Размер уставного капитала составляет 44 758,00 (Сорок четыре тысячи семьсот пятьдесят восемь) рублей, состоит из 447 580 штук обыкновенных именных акций. Номинальная стоимость акции составляет 0,1 (Ноль целых одна десятая) рублей каждая.

Акционерами (учредителями) Общества с долей принадлежащего имущества являются:

Состав учредителей	Количество, шт.	Доля в %
Юридические лица	222	0,05
Физические лица	447358	99,95

Основными собственниками Общества являются:

ФИО акционера	% акций (доля) в уставном капитале
Помаскина Татьяна Владимировна	29,9
Гурдина Ольга Александровна	29,9
Горбунова Валентина Георгиевна	20
Чурин Александр Анатольевич	16,04

Численность работников по состоянию на 31.12.2023 г.: 4 человека (внешние совместители).

Основной вид деятельности (ОКВЭД) — 30.20.31 Производство транспортных средств для ремонта и технического обслуживания железнодорожных, трамвайных и прочих путей.

Бухгалтерская отчетность за 2023 г. сформирована исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06.12.2011. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 г. не имелось.

2. Учетная политика предприятия

Учетная политика утверждена приказом генерального директора № 3 от 30 декабря 2021 г. Бухгалтерский учет в Обществе ведется по российским правилам ведения бухгалтерского учета. Учетная политика общества разработана в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Ведение бухгалтерского учета осуществляется путем компьютерного формирования бухгалтерских регистров на базе автоматизированной системы обработки учетной информации в 1С: Предприятие 8.3.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках.

В 2023 году по всем видам деятельности применялась обычная система налогообложения.

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Обособленные подразделения организации на отдельный баланс не выделяются.

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 10 % от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

Существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляются без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

1	Учет основных средств	<p>Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.</p> <p>Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.</p> <p>Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных за плату (в том числе бывших в эксплуатации), признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).</p> <p>Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.</p> <p>Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств прекращается с первого числа, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.</p> <p>Начисление амортизационных отчислений по объектам основных средств, производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде и отражается в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому оно относится.</p> <p>Общество переоценку объектов основных средств не производит.</p> <p>Доходы и расходы от списания или иного выбытия объектов основных средств подлежат зачислению в состав прочих доходов и расходов и отражаются в отчете о финансовых результатах.</p> <p>Общество проводит проверку основных средств на обесценение и элементов амортизации на 31 декабря отчетного периода.</p>
2	Учет нематериальных активов	<p>Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом. ФСБУ 14/2022 досрочно не применяется.</p>
3	Учет финансовых вложений	<p>Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.</p>
4	Учет производственных запасов	<p>В соответствии с ФСБУ 5/2019 организация учитывает в составе материально-производственных запасов следующие активы:</p> <ul style="list-style-type: none"> - потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев; - канцелярские и офисные принадлежности, другие материалы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев;
5	Учет затрат на производство	<p>По способу включения в себестоимость затраты группируются на прямые и косвенные. Прямые непосредственно связаны с производственным процессом и находятся в прямой зависимости от объемов выпускаемой продукции. Косвенные расходы не</p>

		зависят от объемов производства. Они представляют собой совокупность расходов на управление, хозяйственное обслуживание, сбыт продукции. Себестоимость продукции формируется по методу директ-костинг.
6	Учет готовой продукции	Принятие к бухгалтерскому учету готовой продукции, изготовленной для продажи отражается по дебету счета 43 «Готовая продукция» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство. Для определения фактической себестоимости реализованной продукции составляется расчет пропорционально движению готовой продукции в плановых ценах.
7	Оценочные обязательства	<p>Резерв по сомнительным долгам создается на конец каждого отчетного года. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.</p> <p>Резерв на оплату отпусков создается ежемесячно на последнее число каждого месяца. Расчет производится по каждому сотруднику исходя из начисленной зарплаты и умножается на процент отчислений (рассчитанный на год). В конце года производится инвентаризация резерва.</p> <p>Общество будет формировать резерв под обесценение запасов в случае, если при инвентаризации запасов будут выявлены запасы, которые в процессе хранения утратили свои первоначальные свойства и обесценились. Размер резерва будет определяться исходя из конкретных выявленных случаев, проведенной оценки инвентаризационной комиссией степени обесценения и установленного комиссией процента отчислений.</p>
8	Учет аренды	<p><i>Учет у арендатора</i></p> <p>Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом. Переоценка прав пользования активом не производится.</p> <p><i>Учет у арендодателя</i></p> <p>Общество классифицирует все объекты учета аренды в качестве операционной аренды, за исключением случаев:</p> <ul style="list-style-type: none"> - условием договора аренды предусмотрен переход права собственности на предмет аренды; - арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права; - срок аренды сопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию; - если к арендатору переходят все экономические выгоды и риски. <p>К объектам операционной аренды относятся недвижимость и земля, к неоперационной (финансовой) аренде, при соблюдении условий, - промышленное оборудование, предоставленное за плату во временное пользование.</p>

3. Изменения в учетной политике Общества на 2023 год

Существенные изменения в действующую учетную политику не вносились.

4. Информация об основных активах и обязательствах.

Нематериальные активы не числятся на балансе Общества.

Основные средства – 48 534 тыс. руб. В 2023 г. поступлений и выбытий основных средств не было.

ООО «Вятка-Академаудит»
 АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
 стр. 34

Резерв под обесценение основных средств и капитальных вложений не создавался из-за отсутствия факторов обесценения активов.

Финансовые вложения по строке 1170 в сумме 830141 тыс.руб. – вклад в уставный капитал АО «КМЗ 1 МАЯ».

На 31.12.2023 не создан резерв по обесценению финансовых вложений в связи с отсутствием факторов обесценения.

Запасы по строке 1210 указаны по состоянию на 31.12.23 г. в сумме 69340 тыс. руб., более подробно расшифровка по группам запасов представлена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 4.1.

По результатам годовой инвентаризации на 31.12.2023 не создан резерв под обесценение запасов. Случаев обесценения запасов за отчетный период не выявлено.

Дебиторская задолженность увеличилась на 373 тыс. руб. и составляет 1 190 тыс. руб.

Расшифровка дебиторской задолженности по группам задолженности представлена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 5.1,5.2.

Задолженность крупных контрагентов: ЗАО «ЭнергоТранс – С» - 1 713 тыс.руб.

Просроченная дебиторская задолженность по ЗАО «ЭнергоТранс – С» на 31.12.2023 г. составляет 902 тыс. руб. В связи с тем что резерв, рассчитанный исходя из сроков возникновения долга, не может превышать его предельный размер, то резерв по сомнительным долгам в 2023 г. по указанной организации создан на сумму 669 тыс. руб.

Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб.
Баев Николай Владимирович	19,36
Буяков М.А.	40,09
Копосов Сергей Евгеньевич	6,26
Степанов Павел Леонидович	13,93
Трушков Александр Станиславович	10,89
Тукмачев Андрей Викторович	13,32
УФК по Кировской области (ОСП по Богородскому и Унинскому районам УФССП России по Кировской области)	16,72
УФССП России по КО (ОСП по Октябрьскому району г.Кирова)	2,04
ЗАО ЭнергоТранс-С	631,26
Итого	1 300,64

Заемные средства по строке 1510 Бухгалтерского баланса увеличились в 2023 году на 12 308 тыс. руб. и составили 187 070 тыс. руб. Срок погашения займа – 31.12.2024 г.,

№ п/п	Займодавец	Срок погашения займа	%	Задолженность тыс.руб.	Начисленные проценты тыс.руб.
1	АО «КМЗ 1 МАЯ»	31.12.2024	Ключевая ставка ЦБ РФ	155 340	31 731

Итого		155 340	31 731
-------	--	---------	--------

Кредиторская задолженность (строка 1520 баланса) — 970 852 тыс.руб.
Наибольшая кредиторская задолженность числится перед следующими контрагентами:

АО «КМЗ 1 МАЯ» — 300 922 тыс.руб.

АО «Завод «Сельмаш» — 383528 тыс.руб.

ООО «Кировский машзавод имени 1 мая» — 188098 тыс.руб.

Задолженность перед выше указанными контрагентами является просроченной.

- задолженность перед внебюджетными фондами — 27445 тыс.руб.

- задолженность по налогам — 56826 тыс.руб.

Задолженность по текущим начисленным налогам и взносам у АО «УК КМЗ 1 Мая» отсутствует. Отраженная в Бухгалтерском балансе задолженность – это пени по налогам и страховым взносам.

Оценочные обязательства - в 2023 году организация создавала резерв по оплате предстоящих отпусков в сумме 411 тыс. руб.

5. Информация о доходах и расходах.

Выручка по основному виду деятельности (строка 2110 ф№2) от реализации услуг (Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом) — 6 694 тыс. руб.

Прочие доходы (строка 2340 ф№2) – 403 тыс. руб.

В том числе:

Списание кредиторской задолженности- 402 тыс.руб.

Резерв по сомнительным долгам – 1 тыс. руб.

Себестоимость оказанных услуг (строка 2120 форма №2) — 2895 тыс.руб.

Управленческие расходы (строка 2210 ф№2) — 5499 тыс.руб.

В том числе:

Расходы на оплату труда — 3375 тыс.руб

Налоги и отчисления от ФОТ — 994 тыс.руб.

Списание РБП - 373 тыс.руб.

Консультационные, аудиторские услуги – 88 тыс.руб.

Прочие расходы — 669 тыс.руб.

Наибольший удельный вес в составе расходов составляют расходы на оплату труда и страховые взносы (79,45%), списание РБП (6,78%).

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610		350
Расходы на оплату труда	5620	3 551	2 559
Отчисления на социальные нужды	5630	994	749
Амортизация	5640	3 087	4180
Прочие затраты	5650	760	358
Итого по элементам	5660	8 392	8196
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		1 687
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	8 392	9 883

Проценты к уплате (стр.2330 ф.№2) – 10209 тыс.руб.

ООО «Вятка-Академаудит»
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
стр. 36

№ п/п	Заимодавец	Срок погашения займа	%	Начисленные проценты тыс.руб.
1	АО «КМЗ 1 МАЯ»	31.12.2024	Ключевая ставка ЦБ РФ	10209
	Итого			10209

Прочие расходы – 1253 тыс.руб.

В том числе:

Резерв по сомнительным долгам - 669 тыс.руб.

Налог на имущество - 270 тыс.руб.

Арендная плата за землю (не учит. В НУ) – 39 тыс.руб.

Прочие – 275 тыс.руб.

Учет расходов по налогу на прибыль.

Налог на прибыль начисляется по данным налоговой декларации по налогу на прибыль.

За отчетный год получена по данным налогового учета получен убыток 10 413 928 руб.

По данным бухгалтерского учета убыток равен 10270 тыс.руб.

Разница по Отложенным налоговым обязательствам 6016 тыс.руб.

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Материалы		166,00				166,00
Основные средства		6 387 818,91	371 866,37	10,60		6 015 963,14
Итого		6 387 984,91	371 866,37	10,60		6 016 129,14

Разница по Отложенным налоговым активам 84652 тыс.руб.

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные средства	15 974,78		0,01	49,88	15 924,91	
Оценочные обязательства и резервы	46 910,31		72 332,55	37 130,47	82 112,39	
Расходы будущих периодов	82 448 252,24		2 082 785,53	1 167,58	84 529 870,19	
Резервы сомнительных долгов	24 733,24			209,86	24 523,38	
Убыток текущего периода			2 082 785,53	2 082 785,53		
Итого	82 535 870,57		4 237 903,62	2 121 343,32	84 652 430,87	

Отложенный налог на прибыль за 2023 год (строка 2412 ф№2) — 84652430,87 – 82535870,57 = 2116560,30 руб.

Показатель базовой прибыли на акцию позволяет определить доходность одной ценной бумаги. В 2021 г. – 158,41 руб., в 2022 г. равен – (39,49) руб., в 2023 г. – (22,95) руб.

6. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств информация о денежных потоках Общества, а также об остатках денежных средств на начало и конец отчетного периода, раскрывается в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), которое утверждено Приказом Минфина России от 02.11.2011г. № 11н.

В Отчете о движении денежных средств отражаются:

- денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) без учета налога на добавленную стоимость.

Поступления (стр.4110 ф.4) – 1 тыс.руб.

- прочие поступления (стр.4119) – 1 тыс.руб. – возврат по исполнительному листу.

Платежи (в связи с оплатой труда работников) (стр.4122 ф.4) – 1 тыс.руб. в т.ч.:

- Страховые взносы на ОПС – 1 тыс.руб., из них: 1 тыс.руб. - задолженность прошлых периодов

7. Капитал

В 2023 году изменений уставного капитала не происходило.

8. Учет аренды

В качестве объектов учета операционной аренды на основании п.25 ФСБУ 25/2018 являются следующие договоры:

Наименование	Балансовая стоимость на 01.01.2023	Балансовая стоимость на 31.12.2023	Амортизация предметов аренды за отчетный период	Общая сумма дохода за отчетный период (без НДС)
Договоры операционной аренды, всего	13 263 435,54	12 553 046,84	710 388,70	6 693 837,66
АО «Завод «Сельмаш» - дог.№17/23-А-УК 1 МАЯ от 01.08.2023 г.	420 174,34	415 526,39	4 647,95	506 145,83
АО «КМЗ 1 Мая» - Договор аренды оборудования б/н от 01.03.2023 г. - Договор аренды от 01.01.2022 г.	422 711,66 3 586 156,74	16 859,20 3 513 454,97	405 852,46 72 701,77	340 000,00 3 603 210,00
ООО «МАШСТРОЙСНАБ» - Договор аренды нежилого помещения от 01.10.2022 г.	860 794,99	845 953,75	14 841,24	942 681,83
ООО «ЖКО 1 Мая» - Договор аренды от 12.12.2017 г.	Аренда кабинета			100 000,00
ПАО «Мегафон» - Договор №70 от 05.06.2013 г.	Размещение и эксплуатация оборудования			150 000,00
ПАО «МТС» - Договор № D 130469565-04 от 23.12.2013 г.	Содержание прожекторной мачты			150 000,00
ЗАО «ЭнергоТранс-С» - Договор аренды от 01.04.2021	7 973 597,81	7 761 252,53	212 345,28	901 800,00

К условиям признания операционной аренды относятся:

1. К арендатору не переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды
2. Срок аренды установлен на основании договора с арендатором
3. Срок аренды **существенно меньше** периода, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию.

За 2023 г. выручка от операционной аренды составила 6694 тыс.руб.

Договоры неоперационной (финансовой аренды), по которым Общество выступает арендодателем отсутствуют.

8. Операции со связанными сторонами.

Аффилированными лицами являются организации и граждане, способные оказывать влияние на деятельность юридических и физических лиц в соответствии с законодательством РФ.

На внеочередном общем собрании от 30.12.2020 г. генеральным директором Общества избрана Помаскина Татьяна Владимировна.

Бенефициальный владелец – Помаскина Татьяна Владимировна (ИНН 434579545047), доля в Уставном Капитале 29,9 %, Гурдина Ольга Александровна (ИНН 434579806179) – доля в Уставном капитале 29,9%.

На годовом общем собрании от 30.06.2023 г. утвержден состав Совета директоров общества. Члены Совета Директоров:

Груцинова Галина Вячеславовна,
Чурин Александр Анатольевич,
Помаскина Татьяна Владимировна,
Ушакова Анна Васильевна,
Чурин Сергей Анатольевич.

Выплаты членам совета директоров не производились.

Основной управленческий персонал организации: Генеральный директор.

В 2023 году начисление в пользу Генерального директора:

- вознаграждение – 2168 тыс. руб.;
- удержан НДФЛ - 282 тыс. руб.,

Страховые взносы, начисленные на вознаграждение:

- взносы в фонд социального страхования – 13 тыс. руб.,
- взносы в фонды пенсионного и медицинского страхования — 575 тыс. руб.

Выплата дивидендов не производилась.

В 2023 г. осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

АО «КМЗ 1 Мая» выдало АО «УК КМЗ 1 Мая» по договору займа №1 от 21.10.2020г. заемные средства на сумму 2 099451,17 руб. (в т.ч. начислены проценты 10 209373,96 руб.)

9. Непрерывность деятельности

Убыток Общества составил в 2023 году 10332 тыс. руб., убыток в 2022 г. – 17676 тыс. руб., прибыль в 2021 году 70903 тыс. рублей соответственно. Сумма чистых активов Общества оказалась меньше величины его уставного капитала и составила: (112682) тыс.руб., (102350) тыс. руб. и (84674) тыс.руб. по состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов соответственно. Данные события указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Для получения прибыли Обществом в 2024 г. планируется заключение дополнительных договоров на сдачу оборудования во временное пользование.

Кроме того, 17.01.2024 г. зарегистрированы изменения в учредительные документы в части количества объявленных акций. В 2024 г. планируется дополнительная эмиссия акций, что приведет к поступлению денежных средств и оплате задолженности по пеням перед бюджетом.

В связи с событиями в Украине акции, вводимые в отношении России со стороны государств Евросоюза и США, не оказали существенного влияния на финансовое состояние Общества. Для минимизации влияния санкций и обеспечения устойчивости деятельности Общество ведет работу по поиску новых поставщиков, выстраивает новые структуры кооперации, разрабатывает мероприятия по оптимизации расходов на производство и реализацию продукции, по организации работы трудового коллектива в существующих условиях, проводит анализ рисков ведения деятельности и стратегического развития

10. Судебные разбирательства, выданные гарантии на дату 31.12.2023г. отсутствуют. Условные обязательства и условные активы также отсутствуют.

11. Информация по прекращаемой деятельности.

Реорганизация, ликвидация либо банкротство АО «УК КМЗ 1 Мая» не планируется.

12. События после отчетной даты.

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

13. Информация по инвентаризации

Перед составлением годовой отчетностью проведена инвентаризация денежных средств, имущества, расчетов и задолженности на основании приказа №2 от 25.09.2023 г.

По результатам проведенной инвентаризации недостач и излишков не выявлено, расчеты сверены.

20.03.2024 г.

Генеральный директор
МП



Помаскина Т.В.