

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.

		Коды		
Форма по ОКУД		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2023
Организация	<u>Акционерное Общество "ЗАВОД "ФИОЛЕНТ"</u>	по ОКПО 00750959		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 9102048745		
Вид экономической деятельности	<u>Производство инструментов и приборов для измерения, тестирования и навигации</u>	по ОКВЭД 2 26.51		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации</u>	12267	42	
Непубличные акционерные общества		по ОКОПФ / ОКФС		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ 384		
Местонахождение (адрес)	<u>295017, Крым Респ, Симферополь г, Киевская ул, дом № 34/2</u>			

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	2308216616
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1142308014815

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	36 982	27 987	12 481
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	440 327	385 581	292 214
	в том числе:				
	право пользования активом		21 482	41 093	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	1 990	925	631
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	479 299	414 493	305 326
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	1 097 816	1 134 761	1 080 849
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	607	903	262
	Дебиторская задолженность	1230	371 718	196 884	161 984
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 070 992	230 430	99 688
	Прочие оборотные активы	1260	1 053	2 734	5 911
	Итого по разделу II	1200	2 542 186	1 565 712	1 348 694
	БАЛАНС	1600	3 021 485	1 980 205	1 654 020

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	682	682	682
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	117 566	118 358	118 713
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	53 493	53 493	53 493
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 176 124	947 511	886 119
	Итого по разделу III	1300	1 347 865	1 120 044	1 059 007
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	30 000	-	10 445
	Отложенные налоговые обязательства	1420	15 535	18 516	19 074
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	24 385	38 415	-
	Итого по разделу IV	1400	69 920	56 931	29 519
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	1 308 382	673 416	506 064
	Доходы будущих периодов	1530	152 393	61 607	43 230
	Оценочные обязательства	1540	91 297	20 235	16 200
	Прочие обязательства	1550	51 628	47 972	-
	Итого по разделу V	1500	1 603 700	803 230	565 494
	БАЛАНС	1700	3 021 485	1 980 205	1 654 020

Руководитель

(подпись)

Баталин Александр
Сергеевич

(расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

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

Организация Акционерное Общество "ЗАВОД "ФИОЛЕНТ"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Производство инструментов и приборов для измерения, тестирования и навигации
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Непубличные акционерные общества / Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710005		
31	12	2023
00750959		
9102048745		
26.51		
12267	42	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 548 671	2 144 487
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 427 816	2 049 515
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	11 428	9 664
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	109 427	85 308
Платежи - всего	4120	(2 547 651)	(1 893 139)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 153 084)	(914 047)
в связи с оплатой труда работников	4122	(924 667)	(716 852)
процентов по долговым обязательствам	4123	(266)	(433)
налога на прибыль организаций	4124	(105 630)	(44 454)
прочие платежи	4129	(364 004)	(217 353)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 001 020	251 348
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	120
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	120
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	(166 167)	(86 992)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(166 167)	(86 992)
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	(166 167)	(86 872)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	36 805	1 958
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	30 000	1 800
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	6 805	158
Платежи - всего	4320	(31 090)	(35 591)
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	(31 090)	(15 522)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(12 245)
прочие платежи	4329	-	(7 824)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	5 715	(33 633)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	840 568	130 843
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	230 430	99 688
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 070 992	230 430
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(6)	(101)

Руководитель



(подпись)

Баталин Александр
Сергеевич

(расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2023
Организация	<u>Акционерное Общество "ЗАВОД "ФИОЛЕНТ"</u>	ИНН	00750959		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	9102048745		
Вид экономической деятельности	<u>Производство инструментов и приборов для измерения, тестирования и навигации</u>	по ОКЕИ	26.51		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12267	42	
Непубличные акционерные общества			384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	2 816 308	1 953 710
	Себестоимость продаж	2120	(2 128 493)	(1 575 393)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	687 815	378 317
	Коммерческие расходы	2210	(88 579)	(64 340)
	Управленческие расходы	2220	(175 932)	(133 859)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	423 304	180 118
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	6 805	158
	Проценты к уплате	2330	(266)	(433)
	Прочие доходы	2340	39 746	33 538
	Прочие расходы	2350	(125 224)	(113 254)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	344 365	100 127
	Налог на прибыль	2410	(81 221)	(29 060)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(85 267)	(31 773)
	отложенный налог на прибыль	2412	4 046	2 713
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	263 144	71 067

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	792	355
	в том числе: списание ОС за счет дооценки		792	355
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	263 936	71 422
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	6	2
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Баталин Александр
Сергеевич

(расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация Акционерное Общество "ЗАВОД "ФИОЛЕНТ"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности Производство инструментов и приборов для измерения, тестирования и навигации
 Организационно-правовая форма / форма собственности Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации
 Непубличные акционерные общества /
 Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710004		
31	12	2023
00750959		
9102048745		
26.51		
12267	42	
384		

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	682	-	118 713	53 493	886 119	1 059 007
<u>За 2022 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	78 676	78 676
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	71 232	71 232
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	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
корректировка изменений учетной политики	3217	-	-	-	-	7 444	7 444
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(17 639)	(17 639)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(17 639)	(17 639)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(355)	-	355	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	682	-	118 358	53 493	947 511	1 120 044
<u>За 2023 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	263 355	263 355
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	263 355	263 355
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	-	-	-	-	(35 534)	(35 534)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(35 534)	(35 534)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(792)	-	792	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	682	-	117 566	53 493	1 176 124	1 347 865

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	1 500 258	1 181 651	1 102 237



Руководитель

(подпись)

Баталин Александр
Сергеевич

(расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах АО "ЗАВОД "ФИОЛЕНТ" (тыс.руб.)**

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	436	225	76	-	-	72	-	-	-	512	297
	5110	за 2022г.	333	218	147	44	20	27	-	-	-	436	225
в том числе:													
патенты	5101	за 2023г.	230	90	40	-	-	56	-	-	-	270	146
	5111	за 2022г.	181	89	93	44	20	21	-	-	-	230	90
товарные знаки	5102	за 2023г.	170	131	36	-	-	7	-	-	-	206	138
	5112	за 2022г.	134	129	36	-	-	2	-	-	-	170	131
авторское право	5103	за 2023г.	36	4	-	-	-	9	-	-	-	36	13
	5113	за 2022г.	18	-	18	-	-	4	-	-	-	36	4

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	512	436	333
в том числе:				
патенты	5121	270	230	181
товарные знаки	5122	206	170	134
авторское право	5123	36	36	18

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 2023г.	27 729	9 021	-	-	36 750
	5170	за 2022г.	12 309	15 420	-	-	27 729
в том числе: разработка новых видов продукции	5161	за 2023г.	27 729	9 021	-	-	36 750
	5171	за 2022г.	12 309	15 420	-	-	27 729
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	47	46	-	76	17
	5190	за 2022г.	57	137	-	147	47
в том числе: патенты	5181	за 2023г.	30	10	-	40	-
	5191	за 2022г.	48	75	-	93	30
товарные знаки	5182	за 2023г.	17	36	-	36	17
	5192	за 2022г.	-	53	-	36	17
авторское право	5183	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2022г.	9	9	-	18	-

Руководитель

Баталин Александр
Сергеевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

20 марта 2024 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 2023г.	44 069	132 376	310	164 428	11 707
	5250	за 2022г.	2 784	87 801	-	46 516	44 069
в том числе:							
здания и сооружения	5241	за 2023г.	10 050	5 616	310	14 541	815
	5251	за 2022г.	1 556	8 494	-	-	10 050
машины и оборудование	5242	за 2023г.	34 019	122 539	-	145 666	10 892
	5252	за 2022г.	1 228	76 911	-	44 120	34 019
транспортные средства	5243	за 2023г.	-	1 519	-	1 519	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5244	за 2023г.	-	2 702	-	2 702	-
	5254	за 2022г.	-	2 396	-	2 396	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 395	1 927
в том числе:			
машины и оборудование	5261	1 395	1 927
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	2 747	2 925	2 818
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	21 483	41 093	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	38
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	21 281	-	22 209
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Баталин Александр
Сергеевич

(расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

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	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Сеталин Александр
Сергеевич

расшифровка подписи

20 марта 2024 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:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Баталин Александр
Сергеевич

(расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	197 666	(782)	5 194 203	-	(5 019 134)	(235)	-	-	-	-	372 500	(782)
	5530	за 2022г.	162 766	(782)	2 953 328	-	(2 918 211)	(217)	-	-	-	-	197 666	(782)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	116 236	(782)	3 174 608	-	(3 161 069)	-	-	-	-	-	129 775	(782)
	5531	за 2022г.	128 340	(782)	2 242 192	-	(2 240 263)	(41)	-	-	-	-	116 236	(782)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	80 724	-	894 282	-	(754 763)	-	-	-	-	-	220 243	-
	5532	за 2022г.	31 342	-	536 406	-	(487 024)	(1)	-	-	-	-	80 724	-
Прочая	5513	за 2023г.	706	-	1 125 313	-	(1 103 302)	(235)	-	-	-	-	22 482	-
	5533	за 2022г.	3 084	-	174 730	-	(190 924)	(175)	-	-	-	-	706	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	197 666	(782)	5 194 203	-	(5 019 134)	(235)	-	X	-	-	372 500	(782)
	5520	за 2022г.	162 766	(782)	2 953 328	-	(2 918 211)	(217)	-	X	-	-	197 666	(782)

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	-	-	79	79	247	247
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	41	41
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	79	79	206	206
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	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		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спливание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	38 415	81 612	-	(65 642)	-	-	-	54 385	
	5571	за 2022г.	10 445	45 817	-	(13 924)	-	(3 923)	-	38 415	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2023г.	-	30 000	-	-	-	-	-	30 000	
	5573	за 2022г.	10 445	-	-	(10 445)	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2023г.	38 415	51 612	-	65 642	-	-	-	24 385	
	5574	за 2022г.	-	45 817	-	(3 479)	-	(3 923)	-	38 415	
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	721 388	7 105 170	-	(6 466 235)	(313)	-	-	1 360 010	
	5580	за 2022г.	506 064	4 303 898	-	(4 092 474)	(23)	3 923	-	721 388	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	99 857	647 202	-	(671 753)	(97)	-	-	75 209	
	5581	за 2022г.	85 122	653 236	-	(638 485)	(16)	-	-	99 857	
авансы полученные	5562	за 2023г.	419 785	3 334 311	-	(2 721 283)	-	-	-	1 032 813	
	5582	за 2022г.	333 990	1 787 727	-	(1 701 931)	(1)	-	-	419 785	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	110 621	1 687 818	-	(1 673 476)	-	-	-	124 963	
	5583	за 2022г.	52 724	1 013 573	-	(955 676)	-	-	-	110 621	
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2022г.	-	1 802	-	(1 802)	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2023г.	91 125	1 435 839	-	(1 399 728)	(211)	-	-	127 025	
	5586	за 2022г.	34 228	847 560	-	(794 580)	(6)	3 923	-	91 125	
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
Итого	5550	за 2023г.	759 803	7 186 782	-	(6 531 877)	(313)	X	-	1 414 395	
	5570	за 2022г.	516 509	4 349 715	-	(4 106 398)	(23)	X	-	759 803	

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	-	1 357	1 017
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	1 356	1 017
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	1	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель

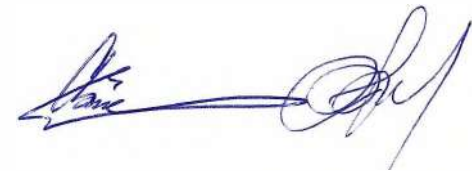
(подпись)

Баталин Александр

Сергеевич

(расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	765 870	755 135
Расходы на оплату труда	5620	823 963	605 546
Отчисления на социальные нужды	5630	253 351	196 874
Амортизация	5640	52 546	42 949
Прочие затраты	5650	335 571	219 506
Итого по элементам	5660	2 231 301	1 820 010
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(46 418)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	161 703	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 393 004	1 773 592

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель

(подпись)

Паталин Александр
Сергеевич

(расшифровка подписи)

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	20 235	156 843	(85 781)	-	91 297
в том числе:						
резерв отпусков	5701	16 393	147 743	(81 939)	-	82 197
резерв под гарантийные ремонты	5702	3 842	9 100	(3 842)	-	9 100

Руководитель

Батапин Александр
Сергеевич

(подпись)

(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:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	37 397	-	39 578
в том числе:				
	5811	37 397	-	39 578


Руководитель

(подпись)

Баталин Александр
Сергеевич

(расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	112 496		70 400	
в том числе					
на текущие расходы	5901	4 741		3 800	
на вложения во внеоборотные активы	5905	107 755		66 600	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-
в том числе:	за 2023г.	5911	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-

Руководитель



Баталин Александр
Сергеевич

(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В
ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 год
АО «ЗАВОД «ФИОЛЕНТ»
ЧАСТЬ 2

1. Общие сведения

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности формируются в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, действующих Положений по бухгалтерскому учету (ПБУ).

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЗАВОД «ФИОЛЕНТ» (АО «ЗАВОД «ФИОЛЕНТ» - сокращенное наименование) образовано 29 ноября 2014 путем приведения деятельности ПАО «ЗАВОД «ФИОЛЕНТ» в соответствие с требованиями законодательства Российской Федерации и является его правопреемником (регистрационное свидетельство № 1149102099640 от 29.11.2014г.).

Все акции АО «ЗАВОД «ФИОЛЕНТ» распределены между собственниками: юридическими и физическими лицами.

Общество зарегистрировано по адресу: 295017, Республика Крым, Симферополь, ул.Киевская, 34/2.

ИНН/КПП 9102048745/910201001

ОГРН 1149102099640

ОКПО 00750959

ОКАТО 35000000000

ОКВЭД (основной) 26.51, 28.24, 27.90

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество в своем составе территориально обособленных структурных подразделений не имело.

3. Основные виды деятельности

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЗАВОД «ФИОЛЕНТ» является ведущим приборостроительным предприятием Республики Крым Южного федерального округа РФ. Предприятие обеспечивает полный цикл производственного процесса от научно-технических разработок до выпуска конечной продукции.

Общество выполняет научно-исследовательские, опытно-конструкторские, проектные, технологические и другие виды работ по созданию и изготовлению продукции производственно-технического и бытового назначения, а именно:

- разработка, изготовление, поставка, сервисное обслуживание и ремонт автоматизированных систем управления техническими средствами и информационно-управляющих систем для надводных кораблей, морских и речных судов;
- разработка, изготовление, поставка, сервисное обслуживание и ремонт прецизионных электрических микромашин многоотраслевого применения;
- разработка, изготовление, поставка, сервисное обслуживание и ремонт профессионального и бытового электроинструмента;
- разработка и производство других видов продукции народного потребления.

Для достижения целей постоянно проводятся работы по модернизации и перевооружению производства, увеличению портфеля заказов. На предприятии проводится системная работа по развитию кадрового потенциала, уделяя значительное внимание вопросам реализации социальных программ для различных групп работников, обучения и повышения квалификации, охраны труда и экологической безопасности.

В АО «ЗАВОД «ФИОЛЕНТ» действует интегрированная система менеджмента качества в соответствии с требованиями стандартов ГОСТ Р ИСО9001, ГОСТ РВ 0015-002, ГОСТ Р ИСО 14001.

Перечень лицензий, действующих в 2023 году:

№ п/п	Регистрационный номер лицензии	Лицензируемая деятельность	Дата выдачи	Срок действия
1	№ 0003449 ВВТ-ОПР	Разработка, производство, испытания, установка, монтаж, техническое обслуживание, ремонт, утилизация и реализация вооружения и военной техники	19.01.2015	бессрочно
2	№ ЛО-41-01-000825	Медицинская деятельность	22.03.2019	бессрочно
3	№ АК-82-000849	Перевозка пассажиров и иных лиц автобусами	18.11.2019	бессрочно
4	№0109084	Проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну	28.11.2019	28.11.2024
5	№0109085	Право на осуществление мероприятий и (или) оказание услуг в области защиты государственной тайны	28.11.2019	28.11.2024
6	№ 0109232	Осуществление мероприятий и (или) оказание услуг в области защиты государственной тайны	15.07.2022	28.11.2024
7	№ 91-06-2023-000258 (ЛО14-00101-91/00640739)	Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений	16.02.2023	бессрочно

4. Информация об исполнительных и контрольных органах

Совет директоров в период с 01.01.2023 по 28.06.2023:

Ф.И.О. (должность в совете)	Решение общего собрания № и дата протокола
1. Хохлов Игорь Евгеньевич - председатель Совета директоров	Протокол № 11 Годового Общего собрания акционеров акционерного общества «Завод «Фиолент» от 29.06.2022
2. Баталин Александр Сергеевич - член Совета директоров	
3. Варфаламеев Олег Геннадиевич - член Совета директоров	
4. Москвина Галина Юрьевна - член Совета директоров	
5. Фатыхова Светлана Игоревна - член Совета директоров	
6. Новиченко Анатолий Васильевич - член Совета директоров	
7. Филонов Владимир Иванович - член Совета директоров	
8. Хоменко Тамара Ивановна - член Совета директоров	

Совет директоров в период с 29.06.2023 по 31.12.2023:

Ф.И.О. (должность в совете)	Решение общего собрания № и дата протокола
1. Хохлов Игорь Евгеньевич - председатель Совета директоров	Протокол № 12 Годового Общего собрания акционеров акционерного общества «Завод «Фиолент» от 29.06.2023
2. Баталин Александр Сергеевич - член Совета директоров	
3. Варфаламеев Олег Геннадиевич - член Совета директоров	
4. Москвина Галина Юрьевна - член Совета директоров	
5. Фатыхова Светлана Игоревна - член Совета директоров	
6. Новиченко Анатолий Васильевич - член Совета директоров	
7. Филонов Владимир Иванович - член Совета директоров	
8. Хоменко Тамара Ивановна - член Совета директоров	

Едиличный исполнительный орган общества с 01.01.2023 по 31.12.2023 – Генеральный директор Общества Баталин Александр Сергеевич (Протокол № 9 Годового Общего собрания акционеров акционерного общества «Завод«Фиолент» от 26.06.2020)

Контрольный орган (Ревизионная комиссия) Общества избран внеочередным Общим собранием акционеров акционерного общества «Завод«Фиолент». Протокол № 11 от 29.06.2022 на период с 01.01.2023 по 28.06.2023:

Ф.И.О.	Должность
1. Хайретдинова Айгуль Рузалевна	Председатель Ревизионной комиссии
2. Корабельникова Наталья Александровна	Член Ревизионной комиссии
3. Якушечкина Татьяна Гарриевна	Член Ревизионной комиссии

Протокол № 12 от 29.06.2023 на период с 29.06.2023 по 31.12.2023:

Ф.И.О.	Должность
1. Хайретдинова Айгуль Рузалевна	Председатель Ревизионной комиссии
2. Корабельникова Наталья Александровна	Член Ревизионной комиссии
3. Якушечкина Татьяна Гарриевна	Член Ревизионной комиссии

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

1427 чел. в 2023 году;

1376 чел. в 2022 году;

1383 чел. в 2021 году.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики:

6. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована с учетом действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества на 2023 год утверждена приказом генерального директора № 4 от 01.12.2014 (с изменениями, внесенными приказами генерального директора № 1 от 11.01.2016, № 449 от 30.12.2016, № 378 от 28.12.2020, № 391 от 30.12.2020, № 345 от 17.12.2021)

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы;
- оценочные обязательства (выполнение которых приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем приведены исходя из текущей оценки их величины).

7. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный ЦБ Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса, составившего на 31.12.2023: Доллар США – 89,6883 руб.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженности, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение дебиторской и кредиторской задолженности произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

9. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет, исходя из срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом, или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации.

Пересмотр сроков полезного использования нематериальных активов не производился.

Переоценка нематериальных активов в 2023 году Обществом не производилась.

10. Результаты исследований и разработок

В 2023 выполнялись работы по разработке новых перспективных изделий в рамках НИР и НИОКР на сумму – 9021 тыс.руб.

11. Основные средства

Основные средства

Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Объекты стоимостью не более 40 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря.

Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения включают:

- оборудование, требующее монтажа;
- оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитываемое в составе вложений во внеоборотные активы обособленно;
- незавершенные операции по осуществлению капитальных вложений в действующие или вновь приобретаемые объекты.

Учет арендных отношений

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства». В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Учет при передаче имущества в аренду.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

12. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к учету по фактическим затратам на их приобретение.

Операции с финансовыми вложениями в 2023 не осуществлялись.

Резерв под обесценение финансовых вложений Обществом не создавался.

13. Прочие внеоборотные активы

На дату составления отчетности прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» не было.

14. Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) принимаются к учету путем отнесения на отдельный субсчет к счету «Материалы». Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином их выбытии производится по средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей, стоимость которых в конце года оказалась ниже стоимости, по которой они числятся в бухгалтерском учете, в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым (долгосрочным) снижением цен (моральным устареванием, полной или частичной потерей первоначального качества), не создавался.

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости без учета управленческих расходов.

В составе готовой продукции отражаются законченные производством продукты и изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление.

15. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция

Учет затрат на производство осуществляется позаказным методом. По каждому изделию открывается отдельный заказ.

ТЗР распределяются между суммой конечного остатка запасов и суммой запасов, которые выбыли за отчетной месяц. Сумма ТЗР списывается на счет 20 «Основное производство» или на увеличение стоимости материалов для продажи.

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском учете по фактической производственной себестоимости.

Готовая продукция определяется и учитывается по нормативной (плановой) производственной себестоимости и включает в себя затраты, связанные с использованием в процессе производства

основных средств, сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов и другие затраты на производство продукции.

Для учета выпущенной продукции применяется счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)".

Остатки готовой продукции отражаются на счете 43 "Готовая продукция" в оценке по нормативной (плановой) производственной себестоимости.

Коммерческие расходы (расходы на продажу) отражаются в бухгалтерском учете на счете 44 «Расходы на продажу» прямым путем по заказам и списываются полностью на счет 90.7 «Расходы на продажу» в месяце, когда по соответствующему заказу признается выручка.

Товары для перепродажи отражаются на счете 41 «Товары»

Отгруженная продукция, сданные работы, оказанные услуги отражаются в бухгалтерском учете по фактической полной себестоимости.

Накладные расходы распределяются по заказам пропорционально фонду оплаты труда основного производственного персонала.

16. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на приобретение программного обеспечения, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения) отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно на основании специальных расчетов в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие списанию и учитываемые более 12 месяцев, после отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, подлежащие списанию и учитываемые в течение 12 месяцев, показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

17. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Оценочное обязательство в виде резерва сомнительных долгов признается по следующим критериям:
- резерв по долгам, просроченным более чем 365 дней, формируется в размере 100% задолженности;
Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

18. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- возврат денежных средств на расчетные счета Общества, открытые в рублях и валюте;
- налог на добавленную стоимость.

В составе прочих поступлений и выплат Отчета о движении денежных средств учитываются следующие платежи:

Строка 4119 «Прочие поступления»:

- прочая реализация оборотных активов;
- поступления от продажи валюты;
- косвенные налоги.

Строка 4129 «Прочие платежи»:

- командировочные расходы;
- перечисление налогов;
- оплата услуг банков;
- прочие услуги.

В состав платежей в связи с оплатой труда (строка 4122) включены удержания из заработной платы в размере 134036 тыс.руб.

19. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный фонд на основании решения Общего собрания акционеров. В отчетном периоде отчислений в резервный фонд не было.

20. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- резерв по оплате предстоящих отпусков работников;
- резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание в период эксплуатации изделий.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода. Оценочное обязательство в виде резерва на оплату предстоящих отпусков работников определяется на последнее число каждого месяца. Резерв формируется путем ежемесячных отчислений в размере 8,4% от суммы основной заработной платы, увеличенных на сумму страховых взносов.

Сумма отчислений в резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание в период эксплуатации создается на основании плановой сметы расходов на гарантийное обслуживание электроинструмента. К фактическим затратам на гарантийный ремонт и обслуживание относятся:

- стоимость замененных запасных частей и иных материалов, непосредственно использованных в ходе выполнения ремонтных работ;
- оплата труда производственного персонала с отчислениями, непосредственно занятых выполнением работ по гарантийному ремонту и обслуживанию;
- общепроизводственные расходы, связанные с работами по гарантийному ремонту и обслуживанию;
- амортизация основных средств;
- услуги сторонних мастерских по договорам организации гарантийных ремонтов.

Оценочные обязательства по прочим резервам формируются в случаях, когда расходы понесены по сути, однако документального подтверждения на момент признания доходов нет, но будет в будущем.

В конце отчетного года по результатам проверки и обоснованности признания оценочных обязательств их сумма может быть:

- уменьшена при наличии информации, позволяющей сделать уточнение величины оценочного обязательства. При этом сумма, на которую уменьшается оценочное обязательство, относится на прочие расходы;
- увеличена при наличии информации, позволяющей сделать уточнение величины оценочного обязательства. При этом сумма, на которую увеличивается оценочное обязательство, относится аналогично начислению обязательства;
- остаться без изменения;
- списана полностью при наличии информации, позволяющей сделать вывод о прекращении выполнения условий признания оценочного обязательства. При этом вся сумма оценочного обязательства включается в прочие доходы.

21. Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, то есть суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Постоянный налоговый доход (ПНД) и постоянный налоговый расход (ПНР) отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

22. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- активы, полученные безвозмездно;
- арендная плата;
- курсовые разницы;
- поступления от выбытия и продажи материалов, комплектующих изделий, металлолома, объектов основных средств;
- проценты к получению по займам;
- проценты за использование банками денежных средств на счете;
- прибыль от купли-продажи иностранной валюты;
- списанная депонентская и кредиторская задолженность;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- прочие доходы.

23. Изменения в учетной политике

В 2023 году изменения в учетную политику Общества, утвержденную приказом генерального директора № 4 от 01 декабря 2014 г. (С изменениями, внесенными приказами генерального директора № 1 от 11.01.2016, № 449 от 30.12.2016, № 378 от 28.12.2020, № 391 от 30.12.2020, № 345 от 17.12.2021), не вносились.

24. Корректировка вступительных данных

Корректировки вступительных данных на 01.01.2023 не было.

25. Ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

Ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в 2023 году, не было.

Раскрытие существенных показателей

26. Информация по сегментам

В деятельности Общества отчетные сегменты не выделены.

27. Выручка

Выручка за 2022 год составила – 2816308 тыс.руб., а за 2023 год – 1953710 тыс.руб. Оплата продукции неденежными средствами в 2023 году составила 379,4 тыс.руб.

28. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

Информация по разделу Нематериальные активы и результаты исследований и разработок дополняется таблицами 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.4 «Наличие и движение результатов НИОКР», 1.5 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов».

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

В составе нематериальных активов числятся объекты с полностью погашенной стоимостью. Указанные объекты не списаны с бухгалтерского учета, поскольку Общество продолжает использовать их в своей деятельности.

Данные таблицы 1.5. являются обособленными и не включены в данные таблицы 1.1.

29. Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств».

Данные таблицы 2.2. являются обособленными и не включены в данные таблицы 2.1.

Переоценка основных средств

Общество произвело анализ признаков обесценения капитальных вложений, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. В результате анализа, признаки обесценения капитальных вложений не установлены и в 2023 году не требуется признания обесценения капитальных вложений.

Основные средства с ограниченным правом собственности

Основные средства с ограниченным правом собственности (переданных в залог) по состоянию на 31 декабря 2023 – 21281 тыс.руб. (договор залога движимого имущества № 25/23-1 от 27.01.2023).

30. Учет арендных отношений

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды.

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса 1151 «Арендованное имущество» ППА. В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, установленного в договорах.

Учет при передаче имущества в аренду.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды. Доход за 2023 год составил 10978 тыс.руб.

Активы в форме права пользования

Общество арендует земельные участки и согласно условиям договоров объекты получены в аренду на срок от 2 до 49 лет с возможностью продления данного срока.

Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, в 2023 году отсутствуют.

По договорам аренды, отвечающим условиям, предусмотренной пунктом 11 ФСБУ 25/2018, сумма будущих расходов и арендных платежей составила на 31.12.2022 г. – 24385 тыс. руб.

31. Незавершенные капитальные вложения

Информация, дополнительно представленная к таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

32. Долгосрочные финансовые вложения

Информация по разделу Долгосрочные финансовые вложения дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» в части долгосрочных финансовых вложений. В таблице 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» данные приведены с учетом текущей части долгосрочных финансовых вложений.

По состоянию на 31.12.2023 долгосрочных финансовых вложений нет.

33. Материалы и товары для перепродажи

Информация по разделу Материалы и товары для перепродажи дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также, принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанные с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг) не создавался.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составили по состоянию:

- на 31.12.2023 – 220243 тыс.руб.
- на 31.12.2022 – 80742 тыс.руб.
- на 31.12.2021- 31342 тыс.руб.

34. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, произведенные в соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам.

Расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев после отчетной даты (лицензии, затраты на приобретение программного обеспечения) в бухгалтерском балансе отражены по строке 1260 «Прочие оборотные активы»:

- на 31 декабря 2023 – 1053 тыс. руб.
- на 31 декабря 2022 – 2734 тыс. руб.
- на 31 декабря 2021 – 5911 тыс. руб.

35. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям

В составе показателя «Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям» бухгалтерского баланса отражены суммы налога:

№ п/п	Налог на добавленную стоимость, предъявленный поставщиками и подрядчиками в составе:	Сумма, тыс. руб.		
		на 31.12.2021	на 31.12.2022	на 31.12.2023
1	Товарно-материальных ценностей (в т.ч. услуги)	262	903	607
Итого:		262	903	607

36. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицами 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В составе показателя «Авансы выданные» отражена сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченных другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров. Сумма авансов, отраженных в строке 1230, составляет:

- на 31 декабря 2023 - 220243 тыс.руб.
- на 31 декабря 2022 – 80742 тыс.руб.
- на 31 декабря 2021 - 31342 тыс.руб.

В таблице 5.1 содержится полная информация по всей дебиторской задолженности, включающую в себя и просроченную, отдельно выделенную в таблице 5.2.

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса отражены:

Вид задолженности	тыс.руб.		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Покупатели и заказчики	129775	116236	128340
Авансы выданные	220243	80724	31342
Задолженность подотчетных лиц	1937	207	1500
Прочие дебиторы	20545	499	1584
Резерв сомнительных долгов (-)	782	782	782
Итого:	371718	196884	161984

37. Краткосрочные финансовые вложения

Информация по разделу Краткосрочные финансовые вложения дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части краткосрочных финансовых вложений.

Обществом в 2023 году размещались на срок не более месяца краткосрочные финансовые вложения в виде средства на депозитном счете и получены доходы в виде процентов от размещения – 6805 тыс. руб. На 31.12.2023 года остаток на депозитном счете – 190000 тыс.руб.

38. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал оплачен в размере 681731,25 руб., что составляет 100%.

Уставной капитал разделен на 44125 именных акций номиналом 15,45 руб.

Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2021 года нераспределенная прибыль общества составила: 809777 тыс.руб., в т.ч.:

Прибыль за 2021 год – 35731 тыс. руб., в т.ч.:

➤ прибыль по отчету о финансовых результатах за 2021 год – 35277 тыс. руб.

➤ восстановлена часть чистой прибыли за счет списания неустребованных акционерами дивидендов – 454,0 тыс. руб.

Прибыль прошлых лет - 773745 тыс.руб.

Увеличена прибыль за счет списания с баланса ранее дооцененных активов - 301,0 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2022 года нераспределенная прибыль общества составила: 947511 тыс.руб., в т.ч.:

Прибыль за 2022 год – 71232 тыс. руб., в т.ч.:

- прибыль по отчету о финансовых результатах за 2022 год – 71067 тыс. руб.;

- восстановлена часть чистой прибыли за счет списания неустребованных акционерами дивидендов – 165,0 тыс. руб.

Прибыль прошлых лет - 792138 тыс.руб.;

Корректировка в связи изменением учетной политики на 01.01.2022 -76342 тыс. руб.;

Исправление корректировки за 2021 год – 7444 тыс.руб.;

Увеличена прибыль за счет списания с баланса ранее дооцененных активов - 355,0 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2023 года нераспределенная прибыль общества составила: 1176124 тыс.руб., в т.ч.:

Прибыль за 2023 год – 263355 тыс. руб., в т.ч.:

➤ прибыль по отчету о финансовых результатах за 2023 год – 263144 тыс. руб.

➤ восстановлена часть чистой прибыли за счет списания неустребованных акционерами дивидендов – 211 тыс. руб.

Прибыль прошлых лет – 911977 тыс.руб.

Увеличена прибыль за счет списания с баланса ранее дооцененных активов - 792 тыс.руб.

По решению собрания акционеров (Протокол № 12 от 29.06.2023) по итогам деятельности за 2022 использована прибыль в 2023 году:

➤ на выплату дивидендов в размере 35534 тыс. руб. (50%).

39. Долгосрочные обязательства по кредитам

По состоянию на 31.12.2023 долгосрочные обязательства составили 30000 тыс.руб. (Договор целевого займа № 25/23 от 27.01.2023 с НО «Крымский региональный фонд развития промышленности» со сроком погашения 26.01.2026)

40. Кредиты и займы

В 2023 году заключен договор (возобновляемая кредитная линия) № 59/23-ВКЛ от 31.05.2023 со сроком действия 29.05.2023 и лимитом 150000,00 тыс.руб. Задолженность на 31.12.2023 – 0,00 руб.

В 2023 году договор целевого займа № 25/23 от 27.01.2023 с НО «Крымский региональный фонд развития промышленности» на сумму 30000 тыс.руб. Задолженность на 31.12.2023 – 30000 тыс.руб.

41. Информация, связанная с использованием денежных средств

Обществом в 2023 году размещались средства на депозитном счете и получены доходы в виде процентов от размещения – 6805 тыс. руб. На 31.12.2023 года остаток на депозитном счете – 190000 тыс.руб.

42. Информация, связанная с полученными и выданными обеспечениями обязательств

Информация, представленная в дополнение к таблице 8 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

В 2023 выдано обеспечение под договор целевого займа на сумму 37397 тыс.руб. (договор залога движимого имущества № 25/23-1 от 27.01.2023)

43. Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных. (п.39 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации).

В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе статей «Прочие доходы» и «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах (форма № 2) отчетного года, а также в составе других статей указанного отчета следующим образом:

44. Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах (форма № 2)

тыс. руб.

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2023 год			За 2022 год		
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах
1	2	3	4	5	6	7	8
2340	Прочие доходы	39746	-	39746	33538	-	33538
2350	Прочие расходы	(125224)	-	(125224)	(113254)	-	(113254)
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	125224	-	125224	100127	-	100127
2412	Отложенный налог на прибыль	4046	-	4046	2713	-	2713
2411	Текущий налог на прибыль	(85267)	X	(85267)	(31773)	X	(31773)
2400	Чистая прибыль (убыток)	263144	-	263144	71067	-	71067

45. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется таблицей 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 года нет.

В составе показателя «Авансы полученные» отражена сумма денежных средств по предстоящим поставкам товаров, работ, услуг, полученных от других организаций в соответствии с условиями договоров. Сумма авансов, отраженных в строке 1520, составляет:

на 31 декабря 2023 – 1032813 тыс. руб.

на 31 декабря 2022 - 419785 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 – 333990 тыс. руб.

В таблице 5.3 содержится полная информация по всей кредиторской задолженности, включающую в себя и просроченную, отдельно выделенную в таблице 5.4.

46. Информация об условных активах и условных обязательствах

Условные активы и обязательства по состоянию на 31.12.2023 года отсутствуют.

47. Расходы по обычным видам деятельности

Информация, дополнительно представленная к таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В разделе 6 «Затраты на производство» части 1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах год по строке 5660 «Итого по элементам» отражены затраты на производство отчетного года. По строке 5600 «Итого расходы по обычным видам деятельности» отражены затраты на производство продукции, реализованной в отчетном году. (Показатель строки 5600 «Итого расходы по обычным видам деятельности» равен сумме показателей строк 2120 «Себестоимость продаж», 2210 «Коммерческие расходы» и 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах).

Коммерческие расходы

Вид расхода по обычным видам деятельности	тыс. руб. 2023 год
Транспортные расходы	23925
Затраты на оплату труда и страховые взносы	24753
Выставки, реклама, командировочные	22576
Расходы на предпродажную подготовку и гарантийный ремонт	11481
Иные расходы	5844
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	88579

48. Информация об экологической деятельности организации

С целью своевременного и качественного выполнения требований природоохранного законодательства (Федеральный Закон от 10.01.2002 № 7-ФЗ «Об охране окружающей среды») в Обществе организован производственный экологический контроль, который предусматривает проведение мероприятий и мониторинга за негативным воздействием в соответствии с ГОСТ Р ИСО 14001 на:

- атмосферный воздух;
- сбросы сточных и ливневых вод в системы канализации;
- обращение с опасными отходами.

Общество осуществляет расходы на содержание и эксплуатацию объектов, связанных с экологической деятельностью (деятельность по контролю и сокращению негативного воздействия на атмосферный воздух; сбросы сточных вод; обращение с опасными отходами).

Затраты Общества на экологические мероприятия составили:

- в 2023 – 14720 тыс.руб.;
- в 2022 - 14088 тыс.руб.;
- в 2021 – 6463 тыс.руб.

49. Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами

В течение 2023 года продажи Общества по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами производились на сумму 379,4 тыс.руб.

50. Прочие доходы и расходы

В строку 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах включены следующие показатели:

Показатель	тыс.руб. За 2023
Прочие доходы, всего, в том числе:	39746
Доход от деятельности столовой	6524
Доход от продажи материалов и комплектующих	5034
доходы от деятельности спортивных объектов	1567
доходы от сдачи имущества в аренду	10978

Возмещение части затрат по субсидии из бюджета	4741
Восстановление износа ОС, приобретенных за счет бюджета	9389
курсовые разницы	444
Суммы кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	102
прочие доходы	967

В строку 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах включены следующие показатели:

Показатель	тыс.руб.	
	За 2023	
Прочие расходы, всего, в том числе:	125224	
расходы по реализации от продажи материалов и комплектующих	3597	
Себестоимость аренды	4731	
Оплата услуг кредитных организаций	924	
Расходы от деятельности спортивных объектов	8373	
курсовые разницы	1026	
расходы социального характера (отчисления по Коллективному договору)	52717	
Расходы от деятельности столовой	10112	
Содержание непроизводственной сферы	520	
Снятие продукции с производства	10989	
Запасы не пригодные к дальнейшему использованию	21590	
Прочие расходы	10645	

51. Прибыль на акцию (для акционерных обществ)

Базовая прибыль на акцию отражает чистую прибыль отчетного года, причитающуюся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение чистой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Показатель	2023 год	2022 год
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	263144	71067
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	44,125	44,125
Базовая прибыль на акцию, в рублях	5963	1610

52. Государственная помощь

Информация, представленная дополнительно к таблице 9 «Государственная помощь» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество в 2022 году получало поддержку из бюджета в размере:

1. Соглашение №020-11-2023-254 от 13.03.2023 о предоставлении субсидии из федерального бюджета производителю станкоинструментальной продукции в целях предоставления покупателям скидки при приобретении такой продукции – **30 594 549,81 руб.** Министерство промышленности и торговли РФ.

2. Соглашение №020-11-2023-254 от 13.03.2023 о предоставлении субсидии из федерального бюджета производителю станкоинструментальной продукции в целях предоставления покупателям скидки при приобретении такой продукции – **64 544 831,68 руб.** Министерство промышленности и торговли РФ.

3. Возмещение расходов по обеспечению 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 согласно приказу № 304-Ф от 22.08.23 – **2 400 740,00 руб.** ОСФР по Республике Крым.

4. Соглашение №03-с/2023 от 19.09.2023 о предоставлении в рамках Государственной программы Республики Крым «Развитие промышленного комплекса» из бюджета Республики Крым субсидии юридическим лицам, не являющимся государственными учреждениями, на возмещение затрат на реализацию мероприятий по сертификации систем менеджмента на соответствие национальным и международным стандартам – **400 000,00 руб.** Министерство промышленности РК.

5. Соглашение №020-11-2023-1930 от 16.11.2023 о предоставлении субсидии из федерального бюджета производителю станкоинструментальной продукции в целях снижения затрат при транспортировке промышленной продукции для стимулирования производства и поставки конкурентно способной промышленной продукции покупателям – 794 995,49 руб. Министерство промышленности и торговли РФ.

6. Дополнительное соглашение №020-11-2023-254/4 от 08.12.2023 о предоставлении субсидии из федерального бюджета производителю станкоинструментальной продукции в целях предоставления покупателям скидки при приобретении такой продукции – 59 860 618,51 руб. Министерство промышленности и торговли РФ.

7. Возмещение расходов по обеспечению 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 согласно приказу № 524-Ф от 13.12.2023 – 1 144 940,00 руб. ОСФР по Республике Крым.

53. Дочерние и зависимые общества

Общество по состоянию на 31.12.2023 дочерних и зависимых предприятий не имело.

54. Информация о связанных сторонах

1. АО «Судостроительный завод имени Б.Е.Бутомы», ИНН 9111022140, 298313, Республика Крым, г.Керчь, Танкистов ул., 4 является связанной стороной как владелец 25,0017% акций общества.

В 2023 году осуществлялись операции на основании договоров поставки № 17702017400190000060/2020/30 от 07.07.2020г. и № 617/РЕМ/8003С5-4-2023 от 25.05.2023г. Реализация продукции в 2023 году АО «Завод «Фиолент» и АО «Судостроительный завод имени Б.Е.Бутомы» составила 52445,8 тыс.руб., поступление денежных средств -22585,9 тыс.руб.

2. Республика Крым в лице Министерства имущественных и земельных отношений Республики Крым, г. Симферополь, ул. Севастопольская, 17 является связанной стороной как владелец 25,004% акций общества. Хозяйственных операций кроме выплаты дивидендов в 2023 году не было.

3. Общество с ограниченной ответственностью "БЕНЕФИТ-Ф", РФ, Республика Крым, г.Симферополь, ул. Пролетарская, д. 1А, является связанной стороной как владелец 33,4323% акций общества. Хозяйственных операций кроме выплаты дивидендов в 2023 году не было.

55. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице:

- генерального директора;
- первого заместителя генерального директора- начальник ПДО;
- заместителя генерального директора по экономике и финансам – начальник финансово-экономического управления;
- заместителя генерального директора по коммерческим вопросам;
- заместителя генерального директора – начальник производства 2 промышленной площадки;
- заместителя генерального директора по вопросам безопасности – начальник отдела режима;
- заместителя генерального директора по качеству - начальник ОТК.

Вознаграждение генеральному директору утверждено:

- Трудовыми договорами № б/н от 10.07.2020г.; заработная плата генерального директора составила за 2023 год 9240 тыс.руб., в т.ч. НДФЛ – 1242 тыс.руб., начислены взносы – 1746 тыс.руб.

Вознаграждение представителей основного управленческого персонала устанавливается в порядке, определенном Положениями к Коллективному договору АО «Завод «Фиолент» на 2023-2024 год (Протокол № 1 от 02.02.2023г.). Общая сумма заработной платы остальных представителей управленческого персонала за 2023 год составила – 12729 тыс.руб., в т.ч. НДФЛ – 1655 тыс.руб., начислены взносы – 3704 тыс.руб.

56. Информация о чистых активах

Информация о чистых активах приведена в таблице «Расчет стоимости чистых активов» в приложении к Отчетности.

По состоянию на 31.12.2023 года стоимость чистых активов Общества составила 1500258 тыс.руб., что на 318607 тыс. руб. (27%) больше показателя прошлого периода и выше стоимости уставного капитала на 1499576 тыс. руб.

57. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках. Суммы по графе «Признано» включают величину признанных оценочных обязательств – 156843 тыс.руб.

58. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется совокупностью методов и задач, принятых в Обществе для противодействия негативным последствиям, связанных с ведением хозяйственной деятельности. При осуществлении хозяйственной деятельности 2014-2023 годах имеется риск применения ограничительных санкций в результате перехода Общества в правовое поле Российской Федерации.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, положении на рынке, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества приводится на официальном сайте Общества www.zdphiolent.ru.

59. Информация об инвестициях и модернизации активов

Инвестиции в нефинансовые активы в 2023 году составили 132376 тыс.руб., в том числе в машины и оборудование 122539 тыс.руб.

В 2023 году произведена модернизация основных средств на сумму 1395 тыс.руб.

60. События после отчетной даты

Вид события после отчетной даты	Примечания
События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность:	
Принятие решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг	Отсутствует
Объявление дивидендов дочерними и зависимыми обществами за периоды, предшествовавшие отчетной дате	Отсутствуют
Способность организации продолжать непрерывно свою деятельность в связи с распространением коронавируса COVID-19	Присутствует

В отчетном периоде 24 февраля 2022 года на фоне обострения геополитического конфликта в Украине ряд иностранных государств объявили в отношении финансового, оборонного, машиностроительного и авиационного секторов российской экономики, а также ее отдельных граждан экономические санкции.

Введенные санкции касаются Общества, однако, по мнению руководства, их последствия лишь косвенным образом могут повлиять на финансовое состояние, финансовые результаты и движение денежных средств в будущем. Общество находится под санкциями с 2014 года, и за прошедший период произошла адаптация к работе в санкционных условиях.

Влияние указанных событий февраля 2022 года на деятельность Общества будет зависеть от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени адаптации российской экономики к введенным санкциям и в основном это касается экспортно-импортных операций.

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, по мнению руководства Общества, финансовые последствия сложившейся ситуации не поддаются надежной оценке.

Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

61. Дивиденды

Решением собрания акционеров (Протокол № 12 от 29.06.2023) прибыль 2022 года в размере 50% распределена на выплату дивидендов, что составило – 35534 тыс.руб. Выплата на одну акцию составила – 805,30 руб.

После утверждения Собранием акционеров Общества решения по вопросу распределения прибыли, остающейся в распоряжении предприятия по итогам деятельности в 2023 году дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в отчетности за 2024 год.

62. Информация о регистраторе

Акционерное общество «Специализированный Регистратор «КОМПАС» 654005, Кемеровская область – Кузбасс обл., г. Новокузнецк, проспект Строителей, д. 57

ИНН: 4217027573, КПП: 421701001, ОКВЭД: 66.11.3 Деятельность регистраторов по ведению реестра владельцев ценных бумаг.

Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг № 032-14064-000001, выдана ФСФР России 16.04.2004, бессрочно.

63. Основные показатели финансовой устойчивости общества

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2022	31.12.2023		
1	2	3	4	5
1. Коэффициент автономии	0,57	0,45	-0,12	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. Нормальное значение для данной отрасли: 0,5 и более (оптимальное 0,6-0,7)
2. Коэффициент финансового левериджа	0,77	1,24	+0,47	Отношение заемного капитала к собственному. Нормальное значение для данной отрасли: 1 и менее (оптимальное 0,43-0,67)
3. Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,45	0,34	-0,11	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. Нормальное значение: 0,1 и более.
4. Индекс постоянного актива	0,36	0,37	+0,01	Отношение стоимости внеоборотных активов к величине собственного капитала организации.
5. Коэффициент покрытия инвестиций	0,52	0,59	+0,07	Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала. Нормальное значение: 0,75 и более.
6. Коэффициент маневренности собственного капитала	0,68	0,70	+0,02	Отношение собственных оборотных средств к источникам собственных средств. Нормальное значение для данной отрасли: не менее 0,15.
7. Коэффициент мобильности имущества	0,79	0,84	-0,05	Отношение оборотных средств к стоимости всего имущества. Характеризует отраслевую специфику организации.
8. Коэффициент мобильности оборотных средств	0,15	0,42	+0,27	Отношение наиболее мобильной части оборотных средств (денежных средств и финансовых вложений) к общей стоимости оборотных активов.

9. Коэффициент обеспеченности запасов	0,62	0,79	+0,17	Отношение собственных оборотных средств к стоимости запасов. Нормальное значение: 0,5 и более.
10. Коэффициент краткосрочной задолженности	0,93	0,96	+0,03	Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности.

64. Анализ ликвидности

Показатель ликвидности	Значение показателя		Изменение показателя	Расчет, рекомендованное значение
	31.12.2022	31.12.2023		
1	2	3	4	5
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	1,95	1,78	-0,17	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: 2 и более.
2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	0,53	0,90	+0,37	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: 1 и более.
3. Коэффициент абсолютной ликвидности	0,28	0,67	+0,39	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: 0,2 и более.

На 31.12.2023 коэффициент текущей (общей) ликвидности полностью укладывается в норму (между 1,5 и 2). За 2023 год коэффициент снизился на 0,17.

Значение коэффициента быстрой ликвидности (0,9) оказалось ниже допустимого. Это означает, что у АО "Завод "Фиолент" недостаточно активов, которые можно в сжатые сроки перевести в денежные средства, чтобы погасить краткосрочную кредиторскую задолженность.

При норме 0,2 значение коэффициента абсолютной ликвидности составило 0,67. За анализируемый период коэффициент увеличился на 0,39.

65. Уровень существенности

- для отдельных объектов учета, которые относятся к активам, обязательствам и собственному капиталу предприятия - в размере не более 5% от суммы всех активов, обязательств и собственного капитала;
- для отдельных видов доходов и расходов принимается величина, равная 2% чистой прибыли;
- в размере 1% чистой прибыли (убытка) предприятия для отражения переоценки или уменьшения полезности объекта учета, или величину, равную 10% отклонению остаточной стоимости объектов учета от их справедливой стоимости.

66. Влияние COVID-19 на бухгалтерскую отчетность

В 2023г. Общество осуществляло все защитные меры в связи с распространением новой коронавирусной инфекции, что позволило существенно минимизировать влияние заболеваний сезонного характера на хозяйственную деятельность. Рабочие места сохранены в полном объеме.

Сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность в связи с распространением коронавируса COVID-19 отсутствуют.

67. Допущения

Основные допущения:

- у Общества существуют факты хозяйственной деятельности для пересчета;
- Общество осуществляло факты хозяйственной деятельности непрерывно и равномерно.

Основания:

п.5.5-5.4. информации Минфина России № ПЗ-12/2014 от 11.07.2014г. «О ведении бухгалтерского учета на территориях Республики Крым и города федерального значения Севастополя».

68. Информация о непрерывности деятельности

АО «Завод «Фиолент» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Активы и обязательства учитываются на том основании, что АО «Завод «Фиолент» способно выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



А.С.Баталин

С.А.Бойко

20.03.2024

A handwritten signature in blue ink, located at the bottom right of the page. The signature is stylized and appears to be the name of the person who signed the document.