ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «ЗЭМ» за 2022 год

Москва

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:
Акционерное общество «Завод экспериментальных машин».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:
АО *«ЗЭМ».*

Адрес (место нахождения) юридического лица:

- Место нахождения: 109316, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Текстильщики, проезд Остаповский, дом 13, стр.1, ком.204

- Почтовый адрес: 109316, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Текстильщики, проезд Остаповский, дом 13, стр.1, ком.204

- Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа: г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Текстильщики, проезд Остаповский, дом 13, стр.1, ком.204

Телефон/факс: 8(495)676-25-55, эл.почта: info-zaozem@mail.ru

Сведения об образовании юридического лица:

ЗАО «ЗЭМ» зарегистрировано Московской регистрационной палатой от 07.02.1994 года за No 010.456

Внесена запись о государственной регистрации изменений в организационно-правовой форме от 31.01.2018 года в Акционерное общество

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1027700257210 Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7722000443

Код причины постановки на учет (КПП): 772201001

Бухгалтерская отчетность АО «ЗЭМ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал

Уставный капитал АО «ЗЭМ» (далее - Общество) составляет 3 648,00 (Три тысячи шестьсот сорок восемь) рублей 00 копеек.

Резервный капитал

Резервный капитал АО «ЗЭМ» составляет 547,20 (Пятьсот сорок семь) рублей 20 копеек.

Среднесписочная численность работников:

На 31 декабря 2022 г. составила 1 чел.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор

В соответствии с Уставом общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества. К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества.

На основании решения Совета директоров (протокол №9 от 06.09.2022г.) прекращены полномочия Генерального директора Попова Д.В.. Генеральным директором избрана Маневич Р.Е. сроком на 3 года.

На основании решения Совета директоров (протокол №10 от 11.10.2022г.) Генеральным директором избрана Бочарова Т.Б. сроком на 3 года.

На общем собрании акционеров 17.05.2022г. года избран Совет директоров в следующем составе:

1. Колик Галина Петровна
2. Попов Дмитрий Васильевич
3. Сметанин Василий Валентинович
4. Соловьев Сергей Борисович
5. Штерн Борис Юдович

Держатель реестра акционеров

Акционерное Общество "НЕЗАВИСИМАЯ РЕГИСТРАТОРСКАЯ КОМПАНИЯ Р.О.С.Т."

Основные сведения об акциях и акционерах Общества
Структура распределения акций на 30.12.2022 г.

Акционеры владеют акциями в количестве:	
Акция привилегированная именная	3 648 шт.
Акция обыкновенная именная	10 944 шт.
Итого:	14 592 шт.

Состав акционеров на 30 декабря 2022 года

1.	Юридические лица		
	АО «Первый автокомбинат» имени Г.Л.Краузе		
	Обыкновенные	10 370 шт.	94,7551%
	Привилегированные	3 304 шт.	90,5702%
1.	Физические лица (акционеры 30чел.)		
	Обыкновенные	574 шт.	5,2449%
	Привилегированные	344 шт.	9,4298%

Типы связанных сторон:

- акционеры, бенефициары
- основной управленческий персонал организации — генеральный директор;
- совет директоров;

2. Учетная политика

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г No 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом

Минфина России от 29.07.1998 No 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 No 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г No 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике на 2021 год» No 26/П от 29.12.2020г.

Существенные отступления от установленных П. П. 7 и 7.1 ПБУ *1/*2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета - отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

В отчетном году были внесены изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета в связи с введением в действие Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (упрощенный ретроспективный способ).

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 10%.

2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

К объектам ОС относится актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, если его стоимость больше 100 000,00руб.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 10% первоначальной стоимости основного средства.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из

- ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.
- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.
В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:
- здания;
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- другие виды основных средств.
Объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.
Амортизация рассчитывается исходя из стоимости ОС, уменьшенной на его ликвидационную стоимость. Если ликвидационную стоимость невозможно определить или она несущественна, амортизируется полная стоимость ОС.
По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом.
Начисление амортизации производится ежемесячно.
На конец каждого отчетного года организация проверяет срок полезного использования ОС, размер его ликвидационной стоимости и способ начисления амортизации на предмет того, насколько достоверно они отражают факт использования этого ОС в деятельности организации. При выявлении изменений в условиях использования объекта ОС организация корректирует соответствующий элемент амортизации. Возникшие в связи с изменениями элементов амортизации корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.
Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась.
Ремонт основных средств отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (упрощенный ретроспективный способ).
(Основание: п. 49 ФСБУ 6/2020)

2.3. Нематериальные активы

Срок полезного использования нематериального актива определяется как срок действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

2.4. Поисковые затраты

Все поисковые затраты признаются расходами по обычным видам деятельности.

2.5. НИОКР

Расходов по НИОКР отсутствуют.

2.6. Финансовые вложения

Расходы на приобретение финансовых вложений (в случае несущественного отклонения цены) (п.11 ПБУ 19/02) признаются прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценное бумаги.
Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.

2.7. Незавершенное строительство

Объекты незавершенного строительства отсутствуют.

2.8. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытий их оценка производится следующим способом по средней себестоимость по всем группам (видам).

Учет спецодежды, сроком более 12 месяцев, производится в порядке учета ОС. Амортизация начисляется линейным способом.

Производится единовременное списание стоимости спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев.

Стоимость спецоснастки, переданной в производство, списывается единовременно в момент передачи в производство.

Готовая продукция в течение месяца оценивается по плановой стоимости с последующей корректировкой себестоимости до фактических показателей. Учет ведется без использования счета 40 «Выпуск продукции».

При передаче на продажу или иные цели для оценки всех групп готовой продукции используется метод списания по средней себестоимости.

2.9. Резерв под снижение стоимости МПЗ

Резерв создается по результатам инвентаризации с учетом инфляции по всем МПЗ. Резерв создается по номенклатуре. Если текущая рыночная стоимость материалов, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода.

2.10. Незавершенное производство

Оценка незавершенного производства в массовом и серийном производстве осуществляется: по фактической производственной себестоимости.

2.11. Признание дохода

Выручка от оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

Предоставление имущества в аренду признается доходом по обычным видам деятельности.

2.12. Порядок признания расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ *10*/99 «Расходы организации».

2.13. Порядок определения величины оценочных резервов

Порядок определения величины оценочных обязательств (п. 17 ПБУ 8/2010) в связи с предстоящей оплатой отпусков работников:

- оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на дату составления отчетности;
- сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за последние 12 месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Отчисления в резерв по сомнительным долгам складываются по итогам инвентаризации дебиторской задолженности на конец года. Сумма создаваемого резерва по каждому долгу ограничена лишь суммой самого долга. Списание безнадежных долгов за счет резерва происходит ежеквартально.

2.15. Порядок учета государственной помощи

Обязательств в виде целевого финансирования не производилось.

2.16. Перечень сегментов

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ *12*/2010).

2.17. Учет договоров строительного подряда

В 2022 году организация не производила учет договоров строительного подряда.

2.18. Применение ПБУ 18/02

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Доначисление (уменьшение) налога на прибыль согласно представленным в налоговый орган уточненным налоговым декларациям за истекшие налоговые периоды отражается в бухгалтерском учете в следующем порядке:

Налог на прибыль за прошлый налоговый период (календарный год), бухгалтерская отчетность за который еще не утверждена общим собранием участников общества, доначисляется (уменьшается) бухгалтерскими записями декабря прошлого отчетного года в обычном порядке.

Налог на прибыль за прошлые налоговые периоды, бухгалтерская отчетность за которые уже утверждена общим собранием участников общества, доначисляется (уменьшается) в периоде обнаружения ошибки. При этом:

а) если исправляется ошибка, признанная несущественной (согласно критериям, приведенным в п. 2.1 настоящей Учетной политики), то:

- доначисление (уменьшение) налога на прибыль производится записью по счету 68 "Расчеты по налогам и сборам" в корреспонденции со счетом 99 "Прибыли и убытки";
- корректировка отложенных налоговых активов (обязательств) производится записями по счету 09 "Отложенные налоговые активы" (77 "Отложенные налоговые обязательства") в корреспонденции со счетом 99;

б) если исправляется ошибка, признанная существенной (согласно критериям, приведенным в п. 2.1 настоящей Учетной политики), то:

- доначисление (уменьшение) налога на прибыль производится записью по счету 68 "Расчеты по налогам и сборам" в корреспонденции со счетом 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)";
- корректировка отложенных налоговых активов (обязательств) производится записями по счету 09 "Отложенные налоговые активы" (77 "Отложенные налоговые обязательства") в корреспонденции со счетом 84.

Бухгалтерская запись по доначислению (уменьшению) налога на прибыль производится на разницу между суммой налога по декларации, уточненной с учетом исправления выявленной ошибки, и суммой налога по декларации до исправления выявленной ошибки.

2.19. Учет специальных фондов

Организация не ведет учета специальных фондов.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2022г. валюта баланса Организации составляет 284 438 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2022г. представляет следующее: Внеоборотные активы — 224 464 тыс. руб. или 78,91 %;

Оборотные активы — 59 974 тыс. руб., или 21,09 %.

Структура пассива на 31.12.2022г. представляет следующее:
Капитал и резервы — 283 533 тыс. руб. или 99,68 %;
Краткосрочные обязательства – 905 тыс. руб., или 0,32 %.

3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.

По данной статье на 31.12.2022г. нет объектов для отражения.

3.3. Основные средства

Основные средства в 2022г. не приобретались.
Продано за плату объектов основных средств:

Основное средство, Инвентарный номер, Дата принятия к учету	**Первоначальная стоимость, руб.**
Ворота секционные промышленные Alutech, 00-000064, 28.11.2014	153 516,96
Ворота секционные промышленные с калиткой и автоматикой, 00-000015, 01.10.2013	155 194,92
Лифт грузовой 1000кг, 00-000063, 01.01.1998	468 000,00
Приточно-вытяжная система, 00-000018, 30.12.2009	125 423,73
Трансформаторная подстанция (щиты вводные), 00-000062, 01.06.1997	6 555 000,00
Электронная проходная PERCo-KT02.3, 00-000048, 01.12.2014	103 983,04
Валдай 3010FD (грузовой), 00-000030, 29.07.2015	1 129 968,64
Итого	**8 691 087,29**

Модернизация основных средств не производилась.

Данные о движении в течение года сумм амортизации по основным средствам приведены в таблице:

Основное средство, Инвентарный номер, Дата принятия к учету	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Машины и оборудование										
Вальцы ПД 630/315, 00-000008, 01.01.1998	604,000	465,712	138,287		9,736	604,000	475,448			
Электронная проходная PERCo-KT02.3, 00-000048, 01.12.2014	103,983	59,554	44,428		4,254	103,983	63,808			

Трансформаторная подстанция (щиты вводные), 00-000062, 01.06.1997	6555,000	5071,500	1483,500	103,500	6555,000	5175,000			
Лифт грузовой 1000кг, 00-000063, 01.01.1998	468,000	360,847	107,152	7,543	468,000	368,391			
Ворота секционные промышленные Alutech, 00-000064, 28.11.2014	153,516	88,301	65,215	6,232	153,516	94,534			
Ворота секционные промышленные с калиткой и автоматикой , 00-000015, 01.10.2013	155,194	93,754	64,440	5,740	155,194	99,494			
Приточно-вытяжная система , 00-000018, 30.12.2009	125,423	94,068	31,355	3,919	125,423	97,987			
Компрессор 302 ВП 10/8, 00-000022, 01.01.1998	594,000	458,000	135,999	9,574	594,000	467,575			
Всего	**8779,453**	**6712,073**	**2067,379**	**150,501**	**8779,453**	**6862,575**			
Транспортные средства									
Валдай 3010FD (грузовой), 00-000030, 29.07.2015	1129,968	934,354	195,613	12,134	1129,968	946,489			
Всего	**1129,968**	**934,354**	**195,613**	**12,134**	**1129,968**	**946,489**			
Здания									
Административный корпус (стр1), 00-000051, 01.01.1970	2594,655	2001,549	593,105	12,851	2594,655	2014,400			
Культурно-бытовой корпус (стр2), 00-000052, 01.01.1960	669,327	530,160	139,166	2,854	669,327	533,014			
Металл.складской корпус (стр12), 00-000053, 01.03.1970	210,000	161,913	48,086	1,042	210,000	162,956			
Производственный корпус (стр9), 00-	147,913	114,452	33,460	0,720	147,913	115,173			

000054, 01.01.1969									
Механический участок (стр3), 00-000055, 01.01.1953	1631,322	1310,637	320,684	6,339	1631,322	1316,977			
Сборочный участок (стр6), 00-000056, 01.01.1963	3124,281	2457,263	667,017	13,902	3124,281	2471,165			
Станция перекачки (стр5), 00-000057, 01.01.1969	73,100	56,565	16,534	0,356	73,100	56,922			
Склад (стр10), 00-000058, 01.01.1969	20,502	15,862	4,639	0,100	20,502	15,962			
Проходная (стр4), 00-000059, 01.01.1969	77,935	60,305	17,629	0,379	77,935	60,685			
Трансформаторная подстанция (стр8), 00-000060, 01.01.1969	345,686	267,481	78,204	1,685	345,686	269,166			
Литейный участок (стр11), 00-000061, 01.01.1953	624,275	501,558	122,716	2,425	624,275	503,984			
Всего	**9518,996**	**7477,750**	**2041,245**	**42,657**	**9518,996**	**7520,408**			
Другие виды основных средств									
Площадка под хранение ГСМ, 00-000040, 31.10.1999	11,552	10,632	0,919	0,040	11,552	10,672			
Всего	**11,552**	**10,632**	**0,919**	**0,040**	**11,552**	**10,672**			
Итого	**19439,970**	**15134,811**	**4305,159**	**205,333**	**19439,970**	**15340,144**			

Информация о корректировке балансовой стоимости объектов основных средств на 31.12.2021 (тыс. руб.):

Группа учета основных средств	До списания на 31.12.2021		После списания на 31.12.2021	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Здания	9 519	9 519	9 519	7 478
Машины и оборудование	8 779	8 750	8 779	6 712
Транспортные средства	1 130	1 130	1 130	934
Другие виды основных средств	12	12	12	11

Группа учета основных средств	До списания на 31.12.2021		После списания на 31.12.2021	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Итого	**19 440**	**19 410**	**19 440**	**15 135**

В связи с ретроспективным переходом по ОС с учетом требований ФСБУ 6/2020 «Основные средства» изменились остатки на конец 2021г. по счетам учета ОС, нераспределенной прибыли, отложенных налоговых обязательств, что в конечном итоге привело к изменению величины Баланса на конец соответствующего года.

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	30	4 275	4 305
Итого по разделу I	**1100**	**102**	**4 275**	**4 377**
БАЛАНС	**1600**	**64 829**	**4 275**	**69 104**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	35 823	3 420	39 243
Итого по разделу III	**1300**	**58 632**	**3 420**	**62 052**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	855	855
Итого по разделу IV	**1400**	-	**855**	**855**
БАЛАНС	**1700**	**64 829**	**4 275**	**69 104**

3.4. Незавершенные капитальные вложения

По данной статье на 31.12.2022г. нет объектов для отражения.

3.5. Доходные вложения в материальные ценности

По данной статье на 31.12.2022г. отсутствуют объекты учета.

3.6. Финансовые вложения

Процентный договор займа № 37 заключен 29 ноября 2022 года с ООО «Прянишникова 3». Заем предоставляется на срок до 29 ноября 2025г. Процентная ставка за фактическое пользование заемными средствами составила 6 процентов годовых.

Заем, предоставленный ООО «Прянишникова 3» по договору № 37 от 29.11.2022г. в сумме 20 100 тыс.рублей, отражен в строке 1240 Баланса.

3.7. Запасы

По данной статье на 31.12.2022г. отсутствуют объекты учета.

3.8. Расшифровка дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022г. составляет 39 595,386 тыс. руб. (строка 1230 Баланса):

авансы выданные - 843,598 тыс. руб.,
задолженность покупателей - 10,352 тыс. руб.;
налоги и сборы - 3 288,249 тыс. руб.;
прочие дебиторы - 35 453,187 тыс. руб.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2022г. составил: 491,5 тыс. руб, и образовался за счет признания просроченной следующей дебиторской задолженности:

Контрагент	Дата образования	Сумма задолженнос руб.	Сумма резерва, руб.
Имидж инвентор ООО	23.09.2021 31.03.2020 31.07.2020	309 914,78	309 914,78
КИСМ ООО	30.04.2021 31.05.2021 30.06.2021	52 014,99	52 014,99
ЭТС ООО	21.07.2020	129 600,00	129 600,00
ИТОГО:			**491 529,77**

3.9. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» представлено:

Строка 1260 «Прочие оборотные активы», графа «На 31 декабря 2021г.»	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.01.9/объекты со значением реквизита «Вид актива»-«Прочие оборотные активы»/	0
Итого по строке:	0

3.10. Расшифровка кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022г. составляет 899,787 тыс. руб. (строка1520 Баланса):

расчеты с поставщиками и подрядчиками - 39,386 тыс. руб.
авансы полученные - 641,338 тыс. руб. (за вычетом НДС – 76 АВ – 773,920 тыс. руб.)
расчеты с персоналом по оплате труда - 14,375 тыс. руб.
расчеты по налогам и сборам - 0 тыс. руб.
расчеты по социальному страхованию и обеспечению - 4,693 тыс. руб.
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов - 199,995 тыс.руб.

3.11. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2022г. доходы будущих периодов отсутствуют.

3.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку в сумме 10 414 тыс. руб., в том числе по видам:

Вид дохода по основной деятельности	2022г., тыс.руб.	2021г., тыс.руб.
Выполнение работ, оказание услуг	10 414	28 856
Производство продукции	0	56 204
Итого:	**10 414**	**85060**

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 16 459 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:

Наименование	2022г., тыс. руб.	2021г., тыс.руб.
Материальные затраты	52	18 396
Расходы на оплату труда	2 886	16 713
Отчисления на социальные нужды	872	3 308
Амортизация	205	226
Прочие затраты	12 444	27 313
Незавершенное производство	0	572
Итого:	**16 459**	**66 528**

3.13. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Прочие доходы	2022г.,тыс.руб.	2021г.,тыс.руб.
Реализация основных средств	2 020	4 801
Реализация прочего имущества	23	5 545
Компенсация затрат за услуги ресурсоснабжающих организаций	4 928	2 012
Продажа валюты	0	5 237
Курсовые разницы	0	261
Прочее	576	1 723
Сумма превышения номинальной стоимости доли	221 966	0
Итого	**229 513**	**19 579**

Прочие расходы

Прочие расходы	2022г.,тыс.руб.	2021г.,тыс.руб.
Реализация прочего имущества	10	2 355
Продажа валюты	0	5 281
Материальная помощь	0	1 023
Отчисления в оценочные резервы	362	130
Расходы на услуги банка	36	249
Курсовые разницы	0	508
Прочие налоги и сборы, штрафы	65	414
Реализация основных средств	1 845	6

Прочее	444	2 971
Итого	**2 762**	**12 937**

3.14. Прибыль

По итогам 2022 года Организация получила бухгалтерскую прибыль в размере 221 481 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль составил 210 тыс.руб.
ОНА по строке баланса 1180 за 2022 год составляет 99 тыс. руб.,
ОНО по строке баланса 1420 за 2022 год отсутствуют.

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» за 2022 год составили:

Отложенные налоговые активы	**Оборот за 2022г., тыс.руб.**		**Оборот за 2021г., тыс. руб.**	
	возникло	**погашено**	**возникло**	**погашено**
Оценочные обязательства и резервы	0	40	5	10
Резервы сомнительных долгов	72	4	30	41
Убыток текущего периода	0	0	1 498	1 498

Изменения по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» за 2022год составили:

Отложенные налоговые активы	**Оборот за 2022г., тыс.руб.**		**Оборот за 2021г., тыс. руб.**	
	возникло	**погашено**	**возникло**	**погашено**
Амортизируемое имущество	855	855		28

Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, тыс.руб.

Показатель	***2022***	***2021***
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год	*221481*	*19656*
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	*14592*	*14592*
Базовая прибыль (убыток) на акцию, т. руб.	*15*	*1*

3.15. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год подлежит утверждению на общем собрании акционеров.

Проведение годового общего собрания акционеров АО «ЗЭМ» запланировано на 10-20 мая 2023 года.

3.16. Операции с аффилированными лицами

Под аффилированными лицами понимаются юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации.

Аффилированными лицами по отношению к АО «ЗЭМ» является ООО «Остаповский 13». Данное предприятие учреждено Обществом в феврале 2022г., размер уставного капитала установлен в размере 400000,00руб. (вносился денежными средствами), доля в уставном капитале Общества 100% (Решение единственного учредителя №1 от 18.02.2022г.).

13 апреля 2022г. АО «ЗЭМ» в качестве единственного учредителя ООО «Остаповский 13» приняло решение о передаче в уставный капитал Общества недвижимого имущества. Размер оценочной стоимости вносимого недвижимого имущества 223 964 592руб. Уставный капитал Общества составил 224 364 592руб. (Решение единственного учредителя №2 от 13.04.2022г.).

Бенефициарным владельцем является гражданин РФ Сметанин В.В.

Совет директоров АО «ЗЭМ» принял решение о выходе общества из состава участников ООО «Нефтемаш» (Протокол №5 от 17.01.2022 г.). Заявление о выходе было подано 15.07.2022 года. Через 30 дней в ЕГРЮЛ была внесена запись о выходе и АО «ЗЭМ» больше не входит в состав участников ООО «Нефтемаш».

БФ «Возрождение»-принято судебное решение о ликвидации по гражданскому делу № 2-7060/22от 20.09.2022 г.

3.17. Выплаты генеральному директору в 2022г. составили 451 806,41 руб., в том числе:

Оплата по окладу – 285 166,27руб.
Ежемесячная премия – 114 066,51руб.
Отпуск – 39 640,23руб.
Компенсация отпуска – 12 933,40руб.

Исчислен и уплачен в бюджет НДФЛ – 58 735,00руб.
Страховые взносы – 141 415,40руб.

3.18. Изменение оценочных значений

В 2022 году происходило следующее изменение признанных оценочных значений:

Вид оценочного значения	**На 01.01.2022г., тыс.руб.**	**На 31.12.2022г., тыс.руб.**	**Изменение**	**Причина изменения**
Гр.1	Гр.2	Гр.3	Гр.4=Гр.3-Гр.2	Гр.5
Резерв сомнительных долгов	152	492	340	Создание нового резерва, использование резерва на списание безнадежных долгов

Содержание изменения оценочного значения, повлиявшего на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период (п. 6 ПБУ *21/*2008); ожидание будущих выгод и обязательств.

Изменение оценочного значения не связано с исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности.

3.19. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за последние 12 месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

3.20. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2022 году не участвовала в совместной деятельности.

3.21. Государственная помощь

Организация в течение 2022 года не получала государственную помощь.

3.22. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ *12/*2010).

3.23. Информация по прекращаемой деятельности

Намерений о прекращении текущей деятельности – нет.

3.24. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.25. Движение денежных средств

Сумма денежных потоков аккумулируется только на расчетном счете, без использования кассы.
Общество имеет расчетный счет (в рублях)
ПАО «Сбербанк» - остаток на 31.12.2022г. составил 229 252,01 руб.

3.26. Долевое строительство

В 2022г. Организация не участвовала в долевом строительстве.

3.27. Информация об исправленных существенных ошибках

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде (пп. 1 п. 15 ПБУ *22/*2010) отсутствуют.

3.28. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2022 году отсутствовали.

3.29. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

Курсовые разницы в учете в 2022г. отсутствовали.

3.30. Непрерывность деятельности

Ситуация с пандемией Covid-19, которая имела место быть в 2020-2021 гг. незначительно сказалась на деятельность компании в отчетном году.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдались существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительные изменения курса рубля по отношению к доллару США и Евро.

Несмотря на наличие чрезвычайно-высокого уровня неопределенности в развитии экономической ситуации, связанной с проведением специальной операции на Украине, в ближайшие 12 месяцев у организации отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

Руководство Организации считает правомерным подготовку отчетности в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

3.31. Информация о событиях после отчетной даты

После отчетной даты и до даты подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год имелись следующие события:

15 февраля 2023 года на общем собрании акционеров (Протокол №2 от 15.02.2023г.) принято решение по продаже 100% доли дочернего Общества с ограниченной ответственностью «Остаповский 13».

3.32. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным следующим рискам. Группы рисков:

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных цен.

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам.

Риски ликвидности связаны с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства.

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации

вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность не заменяет первоначально представленную в ИФНС бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2021 год, по которой было выдано аудиторское заключение No б/н от 28.03.2022г.

ДАТА 14.03.2023

Генеральный директор Бочарова Т.В.