Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	267	(223)	-	-	-	(14)	-	-	-	267	(237)
	5110	за 2021г.	257	(209)	10	-	-	(14)	-	-	-	267	(223)
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2022г.	112	(93)	-	-	-	(4)	-	-	-	112	(97)
	5111	за 2021г.	112	(89)	-	-	-	(4)	-	-	-	112	(93)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2022г.	155	(130)	-	-	-	(10)	-	-	-	155	(141)
	5112	за 2021г.	145	(120)	10	-	-	(10)	-	-	-	155	(130)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	123	123	123
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5131	77	77	77
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5132	46	46	46

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	10	-	(10)	-
в том числе: товарный знак №485633 ALLFA ASTRA (продлениие до 31.01.2032г)	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	10	-	(10)	-

Руководитель _____ Жуков Михаил Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период							На конец периода	
								Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	корректировка первоначальной стоимости	корректировка износа	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	29 799	(12 865)	-	-	-	(7 335)	4 812	(929)	-	25 658	-	48 122	(8 981)
	5210	за 2021г.	42 198	(35 657)	(4 472)	16 161	381	(8 308)	7 824	(1 193)	-	-	-	29 799	(12 865)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2022г.	559	(613)	-	-	-	-	-	54	-	-	-	559	(559)
	5211	за 2021г.	1 052	(997)	(78)	122	-	(415)	359	(97)	-	-	-	559	(613)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022г.	21 066	(12 144)			-	(7 335)	4 812	(977)	-	-	-	13 730	(8 309)
	5212	за 2021г.	32 354	(30 459)	(3 776)	11 940	381	(7 893)	7 465	(1 090)	-	-	-	21 066	(12 144)
Здания Сооружения	5203	за 2022г.	5 536	-			-	-	-	-	-	-	-	5 536	-
	5213	за 2021г.	5 538	(3 461)	(2)	3 461	-	-	-	-	-	-	-	5 536	-
Земельные участки	5204	за 2022г.	2 514	-			-	-	-	-	-	25 658	-	28 172	-
	5214	за 2021г.	2 514	-			-	-	-	-	-	-	-	2 514	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2022г.	124	(107)			-	-	-	(6)	-	-	-	124	(113)
	5216	за 2021г.	740	(740)	(616)	638	-	-	-	(6)	-	-	-	124	(108)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2022г.	250	-	-	-	250
	5250	за 2021г.	560	255	-	(310)	250

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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 _____ **Жуков Михаил Николаевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	14 134	-	14 134	96 108	(102015)	-	-	X	8 227	-	8 227
	5420	за 2021г.	19 861	-	19 861	225 220	(229 448)	-	-	X	14 134	-	14 134
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	8 916	-	8 916	19 649	(24 865)	-	-	352	3 700	-	3 700
	5421	за 2021г.	9 091	-	9 091	52 243	(52 344)	-	(228)	154	8 916	-	8 916
Готовая продукция	5402	за 2022г.	2 719	-	2 719	34 587	(35 039)	-	-	-	2 267	-	2 267
	5422	за 2021г.	6 285	-	6 285	86 440	(90 408)	-	(305)	707	2 719	-	2 719
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	1 899	-	1 899	7 860	(7 501)	-	-	-	2 258	-	2 258
	5423	за 2021г.	3 899	-	3 899	-	(256)	-	(966)	(778)	1 899	-	1 899
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	600	-	600	34 012	(34 610)	-	-	-	2	-	2
	5425	за 2021г.	586	-	586	86 537	(86 440)	-	-	(83)	600	-	600
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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 _____ Жуков Михаил Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2023

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	
					поступление		выбыло						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из 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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	27 342	-	89 990	-	(110650)	-	-	-	-	-	6 682	-
	5530	за 2021г.	10 077	-	27 291	-	(10 001)	(25)	-	-	-	-	27 342	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	24 863	-	63 264	-	(86697)	-	-	-	-	-	1 430	-
	5531	за 2021г.	8 683	-	24 843	-	(8 663)	-	-	-	-	-	24 863	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	480	-	2 608	-	(2721)	-	-	-	-	-	367	-
	5532	за 2021г.	368	-	448	-	(313)	(23)	-	-	-	-	480	-
Прочая	5513	за 2022г.	1	-	0	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	5533	за 2021г.	1 026	-	-	-	(1 025)	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2022г.	27	-	6	-		-	-	-	X	X	33	-
	5534	за 2021г.	0	-	27	-	-	-	-	-	X	X	27	-
Расчеты по страховым взносам	5514	за 2022г.	452	-	7	-	(141)	-	-	-	X	X	318	-
	5534	за 2021г.	-	-	452	-	-	-	-	-	X	X	452	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5514	за 2022г.	0	-		-	0	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5514	за 2022г.	1 519	-	24 105	-	(21091)		-	-			4 533	-
	5534	за 2021г.	-	-	1 521	-	-	(2)	-	-	X	X	1 519	-
Итого	5500	за 2022г.	27 342	-	9 495	-	(28 038)	-	-	-	-	-	6 682	-
	5520	за 2021г.	10 077	-	27 291	-	(10 001)	(25)	-	X	-	-	27 342	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
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 краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	49 419	76 171	-	(86 643)	-	-	-	-	38 947
	5580	за 2021г.	41 076	47 222	-	(30 682)	(16)	-	-	-	49 419
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	5 536	32 830	-	(36204)	-	-	-	-	2 162
	5581	за 2021г.	3 948	3 570	-	(1 966)	(16)	-	-	-	5 536
авансы полученные	5562	за 2022г.	13	-	-	(13)	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	588	13	-	(588)	-	-	-	-	13
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	14 583	19 579	-	(19442)	-	-	-	-	14 720
	5583	за 2021г.	24 087	14 551		(24 055)	-	-	-	-	14 583
прочая	5566	за 2022г.	230	10	-	-	-	-	-	-	240
	5586	за 2021г.	12 453	30	-	(12 253)	-	-	-	-	230
расчеты по социальному страхованию	5567	за 2022г.	6 582	3 995	-	(3 732)	-	-	X	X	6 845
	5587	за 2021г.	-	6 582	-	-	-	-	X	X	6 582
расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2022г.	17 057	19 335	-	(24 898)	-	-	X	X	11 494
	5587	за 2021г.	-	17 057	-	-	-	-	X	X	17 057
расчеты с подотчетными лицами	5567	за 2022г.	1 194	23	-		-	-	X	X	1 217
	5587	за 2021г.	-	1 194	-	-	-	-	X	X	1 194
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5567	за 2022г.	4 225	399	-	(2355)	-	-	X	X	2 269
	5587	за 2021г.	-	4 225	-	-	-	-	X	X	4 225
Итого	5550	за 2022г.	49 419	99 710	-	(109 648)	-	X	-	-	38 947
	5570	за 2021г.	41 076	47 222	-	(30 682)	(16)	X	-	-	49 419

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Жуков Михаил Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2023

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	23 183	51 122
Расходы на оплату труда	5620	18 687	35 314
Отчисления на социальные нужды	5630	3 745	7 186
Амортизация	5640	887	1 187
Прочие затраты	5650	2 440	13 407
Итого по элементам	5660	48 942	108 216
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	598	3 552
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	49 540	111 768

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

Руководитель _____ **Жуков Михаил Николаевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2023 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	646	353	(974)	-	25
Резервы по отпускам	5701	646	353	(974)	-	25

Руководитель _____ Жуков Михаил Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету финансовых результатах АО "СЭМЗ" за 2022 год

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Положения по учетной политике, утвержденного приказом АО "СЭМЗ" от «30_» ноября 2021года №28

I.Краткая характеристика предприятия и основных направлений его деятельности

Полное наименование предприятия: Акционерное общество "Серпуховский электромеханический завод"
Сокращенное наименование предприятия : АО "СЭМЗ"
Юридический адрес:142211, Московская область,г.Серпухов, ул.Береговая , д.23

Дата государственной регистрации общества и регистрационный номер: 09 июля 1993года №906 .Получено свидетельство о Государственной регистрации №132 от 15 февраля 2001г

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр о юридическом лице,зарегистрированном до 1 июля 2002года.Выдано Министерством Россйиской Федерации по налогам и сборам за основным государственным регистрационным номером 1025005599222 серия 50№002459283.Дата внесения записи 03 октября 2002г

Генеральным директором общества(единилочный исполнительный орган)является Жуков Михаил Николаевич.

Совет Директоров: в состав входят 5 человек.Основным держателем акций АО "СЭМЗ" является Жуков Михаил Николаевич

Основным видом деятельности в 2022году являлось производство электроприводов применяемых для противопожарных клапанов и систем вентиляции , а также синхронных однофазных электродвигателей малой мощности типа ДСМ, ДСО, ДСОР, нашедших широкое применение в автоматизации производственных процессов, приборостроении и в производстве товаров народного потребления.

Среднесписочная численность сотрудников за 2022 год составила 30 человек, против 64 человек в 2021 году

II.Учетная политика

Приказом от 30.11.2021 № 28 в АО "СЭМЗ" определена учетная политика для бухгалтерского и налогового учета

В учетную политику Общества на 2022 год по сравнению с 2021 годом внесены изменения в части учета аренды и документооборота, в связи с введением в действие ФСБУ 25/2018 и ФСБУ 27/2021 «Основные средства»

Организация приняла решение применять Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н (далее ФСБУ6/2020), Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н с 01.01.2021г.
Корректировки в бухгалтерский учет, в связи с применением ФСБУ 6/2020 внесены на 01.01.2021г., в бухгалтерский баланс внесены изменения в показатели отчётности на 31.12.2020г.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, имеющих стоимость ниже 100 000 руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены, с одновременным учетом данных активов на забалансовом счете.
Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.
Общество произвело переоценку основных средств, в части группы «Земля». Переоценка была произведена с привлечением независимого оценщика. Сумма 25658тыс.руб дооценки земельного участка учтена в добавочном капитале и отражена в отчётности по строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов».

Начисление амортизации производится линейным способом для всех групп основных средств, кроме земельных участков.
Земельные участки не подлежат амортизации.
Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.
Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета

ФСБУ 6/2020 применяется отношении активов, имеющих стоимость выше 20000 руб. для классификационного вида «Недвижимость», для всех остальных классификационных видов лимит установлен 100000руб.

Информация о сроках полезного использования основных средств по группам ОС на 31.12.2021 приведена в таблице №3

таб.3

Объекты	Срок полезноей эксплауатации,лет
Здания	20-25
Машины и оборудование	3-15
Транспортные средства	3-7
Прочие	3-7
Земельные участки	

Незавершенные капитальные вложения включают оборудование требующее монтажа, оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе, учитываемое в составе капитальных вложений во внеоборотные активы обособленно и иные капитальные вложения, не принятые в состав основных средств.

Объекты капитальных вложений отражаются в отчетности в составе внеоборотные активы.
Расшифровка строки 1190 «Прочие внеоборотные активы»:
незавершенные капитальные вложения в сумме 250тыс.руб

расходы будующих периодов в сумме 633тыс.руб.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в зависимости от их характера, могут отражаться в составе внеоборотных активов по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» или в составе оборотных по строке 1210 «Запасы». В составе долгосрочных РБП будут отражаться тогда, когда период их списания превышает 12 месяцев после отчетной даты (Письмо Минфина от 27.01.2012 № 07-02-18/01).

Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Сроком полезного использования является выраженный в месяцах период, в течение которого Общество предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономических выгод (дохода). Нематериальные активы, по которым невозможно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности Общества. В отношении нематериальных активов в Обществе применяется линейный способ амортизации.

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утв. приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.
АО "СЭМЗ" классифицирует запасы последующим группам:
- Сырьё, материалы и другие аналогичные ценности;
- Товары для перепродажи
- Затраты в незавершенном производстве
- Прочие запасы и затраты.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.Оценка материально-производственных запасов при списании в производство или иным выбытиям производится по средней себестоимости. На отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из следующих величин: из фактической себестоимости или чистой стоимости продажи.

Организация создает в бухгалтерском учете резерв под снижение стоимости запасов. Целью формирования резерва является отражение в бухгалтерской отчётности реальной, а не завышенной стоимости запасов с учетом требований рациональности и осмотрительности.
Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом резерва под обесценение. Проверка на обесценение всех запасов производится по состоянию на 31 декабря отчётного года по результатам их годовой инвентаризации.

Резерв под обеспечение запасов по состоянию на 31.12.2022г. не создавался, так как чистая стоимость продажи запасов превышает их фактическую себестоимость и они не потеряли свои первоначальные свойства.
Движение запасов за отчётный и предшествующий периоды представлено в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» настоящих Пояснений.

Оценка незавершенного производства производится по фактической себестоимости

Учет затрат на производство, калькуляция себестоимости и расчет финансового результата от основной деятельности ведется по методу отгрузки и предьявлению счетов покупателю.

Оценка стоимости готовой продукци производится по фактической себестоимости. Выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

Исходя из совокупности норм, установленных пунктом 70 указанного Положения и пунктом 7 ПБУ 1/98 (в части требования осмотрительности), а также в связи с тем, что у организации имеется уверенность в получении в течение 12 месяцев после отчетной даты полной оплаты всей просроченной дебиторской задолженности, АО "СЭМЗ" решило, что по состоянию на 31.12.2022г. не создает резерв по сомнительному долгу.

В соответствии с учетной политикой организации фонды специального назначения не создаются.

В табличной форме 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные по дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде отражаются свернуто. Аналогично представляется информация о кредиторской задолженности.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Платежи по налогу на прибыль осуществляются равными долями в размере одной трети фактически уплаченного квартального платежа предшествующего квартала.

Налоговый учет ведется по бухгалтерским регистрам с учетом сумм разниц между бухгалтерским и налоговым учетом .

III.Финансовые результаты и использование прибыли

Счёт прибыли и убытков формировался следующим образом: таб.4

Показатели	ед изм	*Факт 2022г*	*Факт 2021г*
Реализация продукции (без НДС) (по мере отгрузки)	тыс руб	*37588*	*103650*
Себестоимость продукции	тыс руб	*(34991)*	*(90411)*
Коммерческие(управленческие) расходы	тыс руб	*(14549)*	*(21357)*
Прибыль(убыток) от реализации	тыс руб	*(11952)*	*(8118)*
Проценты к оплате	тыс руб	*(169)*	*(181)*
Прочие доходы	тыс руб	*20866*	*7542*
в т.ч. -от продажи(ликвидации) основных средств	тыс руб	*3623*	*4167*
"- от реализации материальных ценностей,услуг	тыс руб	*15102*	*2166*
"- собстввенные средства на уплату налогов	тыс руб	*1960*	*0*
"-списания задолженности	тыс руб	*0*	*28*
Прочие расходы	тыс руб	*(21618)*	*(5357)*
в т.ч. на продажу материальных ценностей	тыс руб	*(10992)*	*(1132)*
" -на реализацию услуг	тыс руб		
" -на продажу основных средств	тыс руб	*(2523)*	
" -на уплату штрафов, пени, исполнительского сбора приставам	тыс руб	*(944)*	*(1292,6)*
"-на выплату социального пособия на погребение	тыс руб	*(15)*	*0*
"-списание задолженности	тыс руб	*0*	*(25)*
"-списание неликвидных товаров, готовой продукции	тыс руб	*0*	*(1498)*
Прибыль для налогообложения	тыс руб	*(12873)*	*(6114)*
Текущий налог на прибыль	тыс руб	*0*	*0*
Отложенный налог на прибыль	тыс руб	*2062*	*521*
Расшифровка разниц приведена ниже в таблице 5			
Чистая прибыль(убыток)	тыс руб	*(10811)*	*(5593)*

Текущий налог на прибыль по данным налоговой декларации по налогу на прибыль составил 0 тыс. руб. по итогам 2022 года.
Условный доход по итогам 2022г. составил 2 575 тыс. руб.

Признание ОНО в отчетном периоде связано с превышением сумм амортизации, которые были учтены при определении налоговой базы по налогу на прибыль, над суммами амортизации, сформировавшими бухгалтерскую прибыль, и составило в отчетном периоде 603 тыс. руб. Признание ОНА в отчетном периоде связано с формированием оценочного резерва на оплату отпусков, и с формированием отложенного налога по налоговым убыткам в сумме 1 459 тыс. руб.
Постоянный налоговый расход, увеличивающий налогооблагаемую прибыль в 2022 г., составил 513 тыс. руб. Постоянный расход связан с выплатами сотрудниками социального характера, с признанием штрафных санкций, которые в бухгалтерском учете уменьшают прибыль, а в налоговом учете не признаются.
Текущий налог на прибыль по данным налоговой декларации по налогу на прибыль составил 0 тыс. руб. по итогам 2021 года.

Условный доход по итогам 2021г. составил 1 223 тыс. руб.

Признание ОНО в отчетном периоде связано с превышением сумм амортизации, которые были учтены при определении налоговой базы по налогу на прибыль, над суммами амортизации, сформировавшими бухгалтерскую прибыль, и составило в отчетном периоде 542 тыс. руб. Изменение ОНО за 2021г. привело к увеличению налога на прибыль, подлежащего к уплате в бюджет. Признание ОНА в отчетном периоде связано с формированием оценочного резерва на оплату отпусков, и с формированием отложенного налога по налоговым убыткам в сумме 21 тыс. руб. Изменение ОНА за 2021г. привело к уменьшению налога на прибыль, подлежащего к уплате в бюджет.
Постоянный налоговый расход, увеличивающий налогооблагаемую прибыль в 2021г., составил 702 тыс. руб. Постоянный расход связан с выплатами сотрудниками социального характера, с признанием штрафных санкций, которые в бухгалтерском учете уменьшают прибыль, а в налоговом учете не признаются.

таб 5

Временные разницы на 31.12.2022 года обусловлены:

Вид разницы	Сумма разницы	Отложенный налог
разницей в оценке незавершенного производства в бухгалтерском и налоговом учете	0	0
разницей в оценке готовой продукции в бухгалтерском и налоговом учете	792	158
различиями начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	9235	1848
признанием в бухгалтерском учете оценочных обязательств	(25)	
признанием в бухгалтерском учете убытков	(19385)	(3877)
Итого ОНО-ОНА	(9383)	(1876)

Временные разницы на 31.12.2021 года обусловлены:

Вид разницы	Сумма разницы	Отложенный налог
разницей в оценке незавершенного производства в бухгалтерском и налоговом учете	280	56
разницей в оценке готовой продукции в бухгалтерском и налоговом учете	730	146
различиями начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	12040	2408
признанием в бухгалтерском учете оценочных обязательств	(646)	(129)
признанием в бухгалтерском учете убытков	(11475)	(2295)
Итого ОНО-ОНА	929	186

IV.Капитал и резервы

В 2022году Уставный капитал акционерного общества был увеличен до 2020000рублей.
По состоянию на 31.12.2022г. количество акций, выпущенных заводом, составляет 2020000 штук. Акции именные, обыкновенные, номиналом 1 рубль.

В отчётном периоде начисление и выплаты вознаграждения Совету директоров не производились.

Базовая прибыль в расчете на одну акцию расчитывается путем деления чистой прибыли за год на годовое средневзвешенное количество акций ,находящихся в обращении в течение отчетного периода. Средневзвешеное количество акций ,находящихся в обращении в течение 2022 г составило 2 020 000 штук. Базовый убыток на акцию за отчетный период составил- 5руб 00коп., в 2021году базовый убыток на акцию составил 280руб00коп.
В 2022 году была произведена эмиссия ценных бумаг. На начало и конец отчетного периода Общество не имело ценных бумаг с разводняющим эффектом, таким образом, разводненная прибыль на акцию не рассчитывается.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. краткосрочные обязательства Общества превышают его оборотные активы на 24042 тыс.руб. Данное увеличение вызвано увеличением кредиторской задолженности .Основную сумму обязательств за 2022 год составляет задолженность налоговым органам и выплаты сотрудникам.Сумма чистых активов на 31.12.2022 г больше уставного капитала как и в предыдущем отчетном периоде.

V.Связанные строны.

АО "СЭМЗ" не имеет дочерних и зависимых обществ . Связанными сторонами являются аффилированные лица имеющие значительную долю участия в уставном капитале,входящие в Совет Директоров и единоличный исполнительный орган.

Связанные стороны:

1.Жуков Николай Михайлович, доля участия в уставном капитале -0,20%,председатель Совета Директоров.
2. Жуков Михаил Николаевич,генеральный директор, доля участия в уставном капитале -37,53%

3. Яковлев Михаил Контантинович,главный технолог,не имеет доли участия в уставном капитале ,член Совета Директоров.

4. Гончарова Ирина Борисовна, доля участия в уставном капитале -менее 1 %, член Совета Директоров.

5.Лаврухина Ольга Васильевна , доля участия в уставном капитале -менее 1 %,член Совета Директоров.

6.Ладыгина Валентина Константиновна , доля участия в уставном капитале 24,8% член Совета Директоров.

Займы ,ссуды и иные операции по приобретению и продаже со связанными сторонами отсутствуют.Задолженность по займам по связанным сторонам на конец отчетного периода отсутствует.

Размер выплат связанным сторонам определен контрактами и состоит из постояной и переменой частей.Последняя зависит от показателей эффективности работы предприятия.

Вознаграждение Генеральному директору определено трудовым договором, заключаемым Обществом с Генеральным директором.
Вознаграждение генеральному директору с учетом страховых взносов, выплаченное в 2021 г., составило 1666тыс. руб.
Вознаграждение генеральному директору с учетом страховых взносов, выплаченное в 2022 г., составило 1644тыс. руб.
Все выплаты генеральному директору являются краткосрочными, долгосрочные выплаты и какие-либо выплаты по окончании действующего трудового договора не предусмотрены.

Вознаграждение членам Совета директоров определяется решением общего собрания акционеров Общества. В 2022 году вознаграждение Членам Совета директоров не выплачивалось, в 2021 году также не было выплат.

VI.Оценочные и условные обязательства.

Организация признает оценочные обязательства по гарантийному обслуживанию, но всвязи с их несущественностью не отражает в бухгалтерской отчетности . К условным обязательствам с высокой долей вероятности относятся риски возникновения штрафных налоговых санкций всвязи с неполнотой перечисления налогов в бюджет, вызванное недостаточностью оборотных средств.

В бухгалтерском учете организация признает оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков.В целях налогового учета резерв на оплату отпусков не признается.Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на последнее число каждого квартала. Основная сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества неиспользованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец квартала (по данным кадрового учета по категориям работников) на средний дневной заработок по организации за предыдущий год. Основная сумма оценочного обязательства увеличивается на сумму страховых взносов. При этом взносы на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование рассчитываются по общеустановленным тарифам.

Раскрытие информации по оценочным обязательствам приведены в таблице 7 пояснений.

VII События после отчетной даты

28.12.2022 года в отношении Общества был подан иск судебным приставом-исполнителемно и оставлен без движения. Принят к производству определением суда от 27.02.2023 года(дело №А41-103082/2022 «Об обращении взыскания на имущество»). Взыскание по иску составляет 6819тыс.руб. Руководство принимает меры по погашению, указанной в иске задолженности.
Также 28.03.2023года поступило заявление на выдачу судебного приказа о взыскании задолженности по водоснабжению в размере 22307,39 руб. от МУП "Водоканал-сервис"(дело №А41-23826/2023). В ближайшее время данная задолженность будет оплачена.

VIII.Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности.

По состоянию на 31.12.2022г судебные разбирательства отсутствовали.
Судебное разбирательство по делу А41-29916/21 прекращено 15.04.2022,
в связи с частичным погашением задолженности перед бюджетом.
За 2022 году для стабилизации финансового положения обществом были проведены меры, которые значительно улучшили финансовые показатели за 4кв2022год по сравнению с началом 2022года: были реализованны активы не участвующие в процессе производства, были закрыты обязательства по займам, но несмотря на это общество постоянно испытывает недостаток денежных средств.
По результатам деятельности Общества имеются убыток от основной деятельности за 2022 год, свидетельствующие о наличии неопределенности в соблюдении Обществом принципа непрерывности деятельности в будущем.

Структура активов предприятия представлена : основными средствами (66%), запасами(14%) и дебиторской задолженностью(15%).Структура пассива представленна кредиторской задолженностью (66%), и ОНО (4%)

Показатели реализации и себестоимости выпуска товарной продукциии приведены в таблице

№ п/п	Наименование	ед. изм	Факт 2022года	Факт 2021года	Темп
1	Реализация продукции (без НДС)	т.руб	37588	103650	36,26 %
2	Товарная продукция (без НДС)	т.руб	34991	90474	38,68 %

В отчётном периоде выпуск товарной продукции составил 34587 тыс. руб., выпуск 2021 года –86440 тыс. руб., т. е. уменьшение объёма производства составило 60 %.
Указанный факт приводит к возникновению существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, и, таким образом, Общество может быть неспособно к реализации своих активов и выполнению обязательств в ходе обычной деятельности . Данное обстоятельство носит малозначительный характер. Общество осуществляет реальную хозяйственную деятельность, получает доход, позволяющий расплачиваться с кредиторами, своевременно сдает налоговую и бухгалтерскую отчетность и не имеет других нарушений требований действующего законодательства.
Для дальнейшего улучшения финансовых показателей Общества руководство продолжает выполнение антикризисного плана, который включает меры по увеличению выручки за счет расширения оказываемых услуг по аренде помещений и оборудования. Ведется работа по сокращению управленческих расходов, в том числе расходов по содержанию офиса.
Предполагается, что АО «СЭМЗ» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или осуществление сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке

Руководство планирует выйти по итогам 2023года на положительный финансовый результат.
Общество не располагает информацией о других существенных событиях, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год
Решение о прекращении деятельности(ее части) уполномоченным органом организации не принимались.

IX.Риски хозяйственной деятельности

Начало с 24.02.2021 специальной военной операция по демилитаризации Украины (защите Донбасса) оказывает значительное влияние на мировую экономику. В 2022 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.
Регионы России, в которых Общество осуществляет свою деятельность, характеризуется спокойной политической обстановкой. Вероятность военных конфликтов, забастовок, введения чрезвычайного положения в этих регионах минимальна.
АО «СЭМЗ» не ведет внешнеэкономическую деятельность
Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями

Генеральный директор

АО «СЭМЗ» **Жуков М.Н.**

31.03.2023 года