

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ЗАО «НПП «Машпром» за 2022 год.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Закрытое акционерное общество «Научно-производственное предприятие «Машпром» осуществляет свою деятельность в соответствии с действующим законодательством РФ и Уставом.

Общество зарегистрировано Администрацией Кировского района г. Екатеринбурга 30 августа 1996 года.

ИНН 6660016255

КПП 667001001

ОГРН 1036603486820

ОКПО 44663471

ОКВЭД 74.20

ОКВЭД 2 71.12.12

Исполнительным органом является Генеральный директор.

В состав совета директоров в 2022 году вошли:

- Зырянова О.В. – финансовый директор
- Колтышев С.М. – председатель совета директоров
- Котельников А.Б. – генеральный директор
- Трофимов А.В. – коммерческий директор
- Яковлева Н.В. – начальник юридического отдела
- Брянцев А.В. – главный инженер
- Исхаков Р. Ф. – директор по новой технике

Общество является коммерческой организацией, Уставный капитал которой разделен на определенное число акций, удостоверяющих обязательственные права учредителей Общества по отношению к Обществу.

Уставный капитал предприятия по состоянию на 31.12.2022 составляет:

165 000 000 рублей (10 312 500,00 акций, номинал акции равен 16 рублям).

Состав акционеров общества в 2022:

- Колтышев Сергей Максимович – 23,82%;
- Котельников Александр Борисович – 32,43%;
- Михалькова Эмилия Константиновна – 6,89%
- Михальков Максим Михайлович – 6,89%
- Провоторова Елена Алексеевна – 29,96%.

Юридический адрес общества: РФ, 620049, г. Екатеринбург, пер. Автоматики, 4, ком.2.

Общество имеет следующие филиалы:

- Филиал ЗАО «НПП «Машпром» «Ижевский». Местонахождение филиала: 426006, РФ, Удмуртская республика, г. Ижевск, ул. Пушкинская, 256.
- Филиал ЗАО «НПП «Машпром» «Белоярский». Местонахождение и почтовый адрес филиала: 123719, РФ, Свердловская область, г. Березовский, Белоярская зона отдыха, проезд Первый, 1.
- Филиал ЗАО «НПП «Машпром» «Машпром-Тюмень». Местонахождение и почтовый адрес филиала: 625048, РФ, Тюменская обл., г. Тюмень, Малыгина 2.

Филиалы отдельных балансов не имеют, имущество филиалов учитывается на балансе Общества, отчетность формируется с учетом деятельности филиалов.

Общество имеет следующие обособленные подразделения:

- 620143, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Краснознаменная, 5.
- 623406, Свердловская область, г. Каменск-Уральский, ул. Октябрьская, д. 40, оф. 204
- 622001, Свердловская область, г. Нижний Тагил, п. Черемшанка, ул. Кленовая, д. 1а

Обособленные подразделения отдельного баланса не имеет, имущество учитывается на балансе Общества, отчетность формируется с учетом деятельности обособленных подразделений.

Основные виды деятельности Общества по Уставу:

- организация производства продукции производственно-технического назначения;
- организация и проведение НИОКР, создание опытного и мелкосерийного производства, создание собственных научных подразделений различной направленности;
- создание производственных мощностей для выпуска разнообразных товаров народного потребления, переработка сырья, вторичных ресурсов и отходов производства;
- внешнеэкономическая деятельность в порядке, установленном действующим законодательством;
- торгово-посредническая, торгово-закупочная и иная посредническая деятельность.

Среднесписочная численность работников по организации в целом за 2022 год составила 130 человека. По филиалам среднесписочная составила:

- головная организация – 120 человек;
- Белоярский филиал – 1 человек
- Ижевский филиал – 9 человек

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Связанными сторонами являются:

По доле уставного капитала:

- ЗАО «Про-Ком» - 20%
- ООО ПК «Нижнетагильский машиностроительный завод» – 100%
- ООО «Автомобильный клининговый центр «Гранд» - 6%
- ООО «Совместное предприятие «Мишима-Машпром» - 50%
- ООО «УИС-металлургия» - 25%

В отношении данных финансовых вложений проведены процедуры проверки их на обесценение. Обесценения не обнаружено.

ЗАО «НПП «Машпром» является арендатором недвижимого имущества, принадлежащего ЗАО «Про-Ком» на праве собственности. Размер арендной платы составляет 2,54 % в общей сумме косвенных затрат предприятия за 2022 год. Задолженности по арендной плате по состоянию на 31.12.2022 ЗАО «НПП «Машпром» не имеет перед ЗАО «Про-Ком» .

В течение 2022 года ЗАО «Про-Ком» производилось погашение задолженности по выданным ранее займам в размере 6 100 тыс руб, так же были погашены начисленные ранее проценты в размере 3 844 тыс. руб. В 2022 году сумма начисленных процентов по займам по ЗАО «Про-Ком» составила 2 680 тыс. руб. Так же у ЗАО «Про-Ком» имеется задолженность в 21 261 тыс. руб. за поставленные ТМЦ. Погашений по данной задолженности в 2022 не производилось. Частичное погашение задолженности планируется в 2023 году.

Также были выданы процентные займы ООО «УИС-металлургия» на общую сумму 13 320 тыс. рублей. В течение 2022 года ООО «УИС-металлургия» погасил займы, выданные в 2019-2021 годах на сумму 9 550 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022 остаток непогашенных заемных обязательств ООО «УИС-металлургия» составляет 21 425 тыс. рублей. Сумма начисленных процентов составила 2 378 тыс. руб., задолженность по процентам на конец года составила 150 тыс. руб. Займы в размере 17 340 тыс. рублей выданы ООО «Неопарк» в 2022 году. Сумма начисленных процентов составила 1 694 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022 задолженность по начисленным процентам составила 117 тыс руб. Размер процентного займа, выданного ООО «Совместное предприятие «Мишима-Машпром» в 2022 году составляет 58 050 тыс. руб., погашено ранее выданных займов на 61 350 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 задолженности по выданным займам не имеется. Сумма начисленных процентов составила 997 тыс. руб., задолженность по начисленным процентам на конец года составила 115 тыс. руб. Частичное погашение перечисленных выше выданных займов планируется в 2023 году.

ЗАО «НПП «Машпром» оказывает ООО «Неопарк», ООО «УИС-металлургия», ООО «Совместное предприятие «Мишима-Машпром» услуги аутсорсинга, что составляет 0,21 % в общей выручке предприятия (без учета НДС) за 2022 год. ООО ПК «Нижнетагильский машиностроительный завод» является поставщиком ЗАО «НПП «Машпром», что составляет 18,97% в себестоимости отгруженной продукции предприятия за 2022 год. в отчетном году произведено увеличение Уставного капитала ООО ПК «НТМЗ» на 15 000 тыс рублей.

Размер вознаграждения основному управленческому персоналу составляет 4,15% от общего фонда оплаты труда по предприятию за 2022 год (в рублях):

Финансовый директор – 1 344 тыс. руб.

Генеральный директор – 1 051 тыс. руб.

Главный бухгалтер – 606 тыс. руб.

Коммерческий директор – 1 376 тыс. руб.

Сумма страховых взносов по основному управленческому персоналу составила 848 тыс. рублей

Фактов хозяйственной деятельности, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств, в период подписания бухгалтерской отчетности, не было.

На основании выписки из Единого реестра СМП ЗАО «НПП «Машпром» относится к категории субъектов среднего предпринимательства, поэтому в учете применяются нормы ПБУ 18/02, утвержденное приказом Минфина России от 19.11.2002 года № 126н.

В соответствии со статьей 67.1 ГК РФ Акционерные общества проходят обязательный аудит если выручка более 800 млн рублей, либо активы больше 400 млн рублей.

Аудитором является ООО «Метаудит» ОГРН 1026602329049, 620014, г. Екатеринбург, пер. Химиков, 3. Аудитор утвержден общим собранием акционеров 07.06.2022.

В отчетном году отсутствуют существенные ошибки прошлых периодов, исправленные в текущем году.

На конец отчетного периода не проводилась переоценка основных средств.

В 2022 году были размещены денежные средства на депозитах в ФИЛИАЛ "ЕКАТЕРИНБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК", Ф-Л ЗАПАДНО-СИБИРСКИЙ ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ". На конец отчетного периода денежные средства, размещенные на депозитных счетах отсутствуют.

2. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ РАСШИФРОВКА

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

Сроки полезного использования устанавливаются организацией исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или исходя из ожидаемого срока использования актива

Способ начисления амортизационных отчислений по отдельным группам НМА: линейный.

2.1.1. Наличие и движение нематериальных активов (тыс. рублей)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Нематериальные активы - всего	за 2022г.	131	(90)	30	-	-	(16)	161	(106)
	за 2021г.	131	(77)	-	-	-	(13)	131	(90)
в том числе:									
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	за 2022г.	44	(20)	-	-	-	(4)	44	(24)
	за 2021г.	44	(16)	-	-	-	(4)	44	(20)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	за 2022г.	88	(70)	-	-	-	(9)	88	(79)
	за 2021г.	88	(61)	-	-	-	(9)	88	(70)

2.1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью (тыс. рублей)

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	3	2	1
в том числе:			
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	2	1	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	1	1	1

2.1.3. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов (тыс. рублей)

Наименование показателя	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	за 2022г.	-	1 430	-	-	1 430
	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
Разработка технологии восстановительной наплавки методом сварки трением с перемешиванием (СТП)	за 2022г.	-	1 430	-	-	1 430
	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 2022г.	41	-	-	(30)	-
	за 2021г.	41	-	-	-	41
в том числе:						
Изобретение "Устройство для предварительной сборки и сварки штампосварных отводов трубопроводов"	за 2022г.	12	-	-	-	-
	за 2021г.	12	-	-	-	12
Товарный знак "НЕОПАРК" №449230	за 2022г.	30	-	-	(30)	-
	за 2021г.	30	-	-	-	30

2.2. Основные средства

Учет основных средств и капитальных вложений в 2022 году производится в соответствии с вступившим в силу с 2022 года Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей и отвечающие следующим критериям:

- обладает материально-вещественной формой;
- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Процедура проверки на обесценение капитальных вложений и основных средств проводится перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Проверка проводится в конце отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. Корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений - перспективно.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объектов к учету в соответствии с требованиями п. 9 ФСБУ 6/2020.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражены путем корректировки балансовой стоимости в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020. Балансовая стоимость объектов основных средств с первоначальной (восстановительной) стоимостью менее 100 000 рублей (включительно), кроме объектов недвижимого имущества, транспортных средств (исключая велосипеды, велосмобили), оружия списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Данная корректировка отражена в бухгалтерском учете в 2022 году ввиду незначительности.

Также в отчетном 2022 году на основании проведенной проверки на соответствие использования объектов основных средств Общество не выявило основания для изменения элементов амортизации основных средств (включая сроки полезного использования).

Предприятие отражает в бухгалтерском учете и отчетности последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия требованиям признания в качестве объектов учета аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Аренда» с 01.01.2022 года права пользования активами и обязательства по аренде не признаны, в связи с тем, что отсутствуют объекты, классифицированные в качестве объектов учета аренды.

Деятельность предприятия по предоставлению имущества в неоперационную (финансовую) аренду в 2022 году не осуществлялась.

2.2.1. Наличие и движение основных средств (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		

Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2022г.	127 266	(89 837)	6 062	(6 427)	5 438	(78 477)	129 802	(96 814)
	за 2021г.	133 728	(90 038)	9 497	(15 958)	12 828	(11 170)	127 266	(89 838)
в том числе:									
Транспортные средства	за 2022г.	20 993	(15 016)	5 720	-	-	(4 326)	26 713	(15 945)
	за 2021г.	22 439	(13 510)	3 809	(5 255)	5 231	(3 339)	20 993	(11 618)
Здания	за 2022г.	42 850	(28 505)	-	-	-	(714)	42 850	(29 219)
	за 2021г.	50 195	(32 159)	-	(7 346)	4 436	(782)	42 850	(28 505)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2022г.	51 746	(46 471)	117	(400)	339	(77 026)	54 364	(47 123)
	за 2021г.	50 135	(35 514)	2 945	(1 334)	1 334	(6 211)	51 746	40 391
Офисное оборудование	за 2022г.	6 487	(5 488)	225	(5 640)	4 712	(72)	1 072	(847)
	за 2021г.	5 875	(5 157)	954	(342)	342	(673)	6 487	(5 488)
Сооружения	за 2022г.	2 193	(1 281)	-	-	-	(61)	2 193	(1 342)
	за 2021г.	2 193	(1 220)	-	-	-	(61)	2 193	(1 281)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2022г.	2 747	(2 502)	-	(334)	334	(172)	2 413	(2 339)
	за 2021г.	2 641	(2 424)	133	(27)	27	(104)	2 747	(2 502)
Другие виды основных средств	за 2022г.	53	(53)	-	(53)	53	-	-	-
	за 2021г.	53	(53)	-	-	-	-	53	(53)
Земельные участки	за 2022г.	197	-	-	-	-	-	197	-
	за 2021г.	197	-	-	-	-	-	197	-

2.2.2. Незавершенные капитальные вложения (тыс. руб.)

Наименование показателя	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	за 2022г.	12 762	7 876	-	(6 062)	14 577
	за 2021г.	12 709	7 895	-	(7 842)	12 762
в том числе:						
Станок горизонтально-расточной W200 (SKODA)	за 2022г.	12 762	1 815	-	-	14 577
	за 2021г.	12 709	53	-	-	12 762
Транспортер для стружки	за 2022г.	-	117	-	117	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
ГАЗ-3302-750 (P593PT)	за 2022г.	-	2 017	-	2 017	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Смартфон Apple iPhone 14 Pro Max 256GB Deep Purple	за 2022г.	-	225	-	225	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
EXEED TXL Chery (P564XO196)	за 2022г.	-	3 703	-	3 703	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ford EcoSport	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	795	-	795	-
6631* планшет Samsung Galaxy Tab S7 128GB LTE	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	61	-	61	-
3Д принтер ZAV-BIG	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	67	-	67	-
Ноутбук Honor MagicBook Pro16.1	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	65	-	65	-
Вальцы трехвалковые ИВ-2222	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	122	-	122	-
Выпрямитель сварочный ВДУ-1201 (б/у)	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	38	-	38	-
Моноблок на 12 баллонов (для техн.газов), 12-40-150	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	98	-	98	-

Сварочник SELMA ВДУ-511 УЗ.1	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	74	-	74
Сварочник SELMA ВДУ-511С	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	137	-	137
Сварочник Мегатроник МИГ 545	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	202	-	202
Станок горизонтально-расточной 2А636Ф1 320	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	126	-	126
Станок заточной Мерис КШ-1	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	19	-	19
Станок заточной КШ-1	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	71	-	71
Станок заточной КШ-2	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	61	-	61
Станок зубодолбежный 5А150	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	74	-	74
Станок кромко-гибочный ИБ1430А (S=10x4000)	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	30	-	30
Станок круглошлифовальный 3А164А	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	66	-	66
Станок круглошлифовальный 3М151В	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	27	-	27
Станок продольно-фрезерный 6632	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	51	-	51
Станок токарно-винторезный 165 РМЦ 5,0	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	53	-	53
Станок токарно-винторезный 1М63 РМЦ 2,8	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	50	-	50
Станок токарно-винторезный 1М63Б РМЦ 2,8	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	44	-	44
Станок токарно-карусельный 1516Ф1	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	132	-	132
Станок токарно-карусельный 1532	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	26	-	26
Система подачи сжатого воздуха №1	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	203	-	203
Технологическая установка для хранения и транспортировки сжиженного газа	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	234	-	234
Печь шахтного типа ПШВ 15.10/12	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	868	-	868
Машина разрывная универсальная УММ-10	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	141	-	141
6664*Ноутбук HP 15s-eq2045ur 15.6" IPS, ADM Ryzen 5 5500U, 16Гб, 512Гб SSD ADM Radeon Windows 10, 4L	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	48	-	48
Смартфон Apple iPhone 11 128 Gb	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	46	-	46
6629* ноутбук LENOVO ThinkPad X13 Yoga G1 T	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	103	-	103
Цифровой аппарат SONY	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	133	-	133
Смартфон Apple iPhone 11 128 Gb Purple № 836662	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	46	-	46
HYUNDAI SANTA FE (P400KC)	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	3 014	-	3 014

6632*Zalman ZM-T6/AMD Ryzen 7 2700/32/256 M2+1024 SSD/Quadro 1000/X2481HS-B1/KB/M	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	91	-	91
6633*Zalman ZM-T6/AMD Ryzen 7 2700/32/256 M2+1024 SSD/Quadro 1000/X2481HS-B1/KB/M	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	91	-	91
6634*Zalman ZM-T6/AMD Ryzen 7 2700/32/256 M2+1024 SSD/Quadro 1000/X2481HS-B1/KB/M	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	91	-	91
6635*Zalman ZM-T6/AMD Ryzen 7 2700/32/256 M2+1024 SSD/Quadro 1000/X2481HS-B1/KB/M	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	91	-	91
Принтер МФУ Kyocera M4125IDN	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	74	-	74
Смартфон Apple iPhone 12 256 Gb	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	83	-	83

2.3. Наличие и движение запасов

Способы оценки материально-производственных запасов по их группам: по фактической себестоимости

Учет процесса приобретения и заготовления материалов осуществляет в оценке по фактической себестоимости с применением счета 10 «Материалы» с учетом расходов, поименованных в ФСБУ 5/2019 "Запасы". Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением МПЗ, принимаются на учет путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материала (присоединение к договорной цене материала, присоединение к денежной оценке вклада в уставный капитал, внесенный в форме материально-производственных запасов, присоединение к рыночной стоимости безвозмездно полученных материалов и др.). Списание материалов в производство и иное выбытие производится по средней себестоимости, исходя из среднемесячной фактической себестоимости материала (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

Материально-производственные запасы, переданные в залог, отсутствуют.

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода		
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	за 2022г.	221 607	-	221 607	716 578	(760 376)	X	177 809	-	177 809
	за 2021г.	79 294	-	79 294	809 538	(659 776)	X	221 607	-	221 607
в том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2022г.	60 404	-	60 404	394 470	(66 139)	(313 877)	74 859	-	74 859
	за 2021г.	9 546	-	9 546	152 950	(7 318)	(94 774)	60 404	-	60 404
Готовая продукция	за 2022г.	3 297	-	3 297	605	176 140	172 240	3	-	3
	за 2021г.	484	-	484	4 550	(8 192)	6 455	3 297	-	3 297
Товары для перепродажи	за 2022г.	59 911	-	59 911	619 054	(619 823)	117 206	29 860	-	29 860
	за 2021г.	45 331	-	45 331	752 740	(644 628)	94 302	153 443	-	153 443
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2022г.	4 462	-	4 462	101 837	(57 643)	24 431	73 087	-	73 087
	за 2021г.	9 353	-	9 353	32 983	(24 444)	(13 431)	4 462	-	4 462

2.4. Затраты на производство (в тыс. рублей)

Наименование показателя	за 2022г.	за 2021г.
-------------------------	-----------	-----------

Материальные затраты	742 040	666 815
Расходы на оплату труда	111 126	98 226
Отчисления на социальные нужды	18 530	16 783
Амортизация	12 435	11 183
Прочие затраты	3 609	186 416
Итого по элементам	887 740	979 423
Фактическая себестоимость проданных товаров	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	(101 237)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	56 822	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	944 562	878 186

Доходы и расходы за 2022 год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно в разрезе доходов и расходов по обычным видам деятельности и прочих доходов и расходов (в рублях).

Доходы и расходы признаются организацией методом начисления.

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации товарной продукции, выполненных работ, услуг.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию.

Расшифровка выручки (в тыс. руб. без НДС)	
Выручка выпущенной продукции	745 235,00
Выручка от реализации покупных товаров	345 969,00

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями организации.

По способу включения в себестоимость продукции затраты для целей бухгалтерского учета группируются на прямые и косвенные.

Прямые затраты - это расходы, связанные с производством отдельных видов продукции, которые могут быть непосредственно (прямо) включены в их себестоимость. Прямые расходы, связанные с выпуском продукции, отражаются по дебету счета 20 "Основное производство". К ним относятся:

затраты, непосредственно связанные с производством продукции.

Косвенные расходы учитываются счетах 26 «Общехозяйственные расходы» и счете 44 «Расходы на продажу»

На счете 44 "Расходы на продажу" учитываются коммерческие расходы, связанные с продажей готовой продукции. В их составе учитываются:

- комиссионные сборы (отчисления), уплачиваемые сбытовым и другим посредническим организациям;
- расходы на рекламу;

другие аналогичные по назначению расходы.

Суммы расходов, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу" и относящиеся к продаже собственной готовой продукции, списываются ежемесячно в дебет счета 90 "Продажи". тыс. руб.

На счете 26 «Общехозяйственные расходы» учитываются расходы на нужды управления предприятием, не связанные с производственным процессом, а именно:

Оплата труда работников административно-хозяйственного аппарата, включая премии, отпускные, пособия за счет работодателя.

Суммы страховых платежей во внебюджетные фонды, относящиеся к оплате труда административно – хозяйственного персонала.

Амортизация по основным средствам и нематериальным активам, которые приобретены для обслуживания административно-хозяйственного персонала

Расходы на ремонт основных средств, не связанных с производством

Расходы на аренду помещений

Расходы на информационно-консультационные услуги

Расходы на материалы, используемые для управленческих нужд

Представительские расходы

Расходы на переподготовку кадров

Расходы на подбор персонала

Командировочные расходы

Расходы по содержанию помещений для хранения продукции в местах ее продажи

Расходы на затаривание и упаковку изделий на складах готовой продукции;

Расходы по доставке продукции до пункта, обусловленного договором, расходы по погрузке в вагоны, суда, автомобили и другие транспортные средства;

Представительские расходы;

Командировочные расходы;

Прочие управленческие расходы

Закрытие счета 26 «Общехозяйственные расходы», выполняется методом «директ-костинг» для всех общехозяйственных затрат. Общехозяйственные затраты учитываются как условно-постоянные и при закрытии периода отражаются следующими проводками:

Дт 90.08 Кт 26 Списана сумма общехозяйственных затрат в полном объеме в каждом отчетном периоде

2.5. Наличие и движение финансовых вложений (в тыс. руб.)

На основании п. 11 Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. N 126н, (далее - ПБУ 19/02), несущественные по сравнению с договорной стоимостью ценных бумаг затраты на их приобретение, включаются в состав прочих расходов организации в том отчетном периоде, когда ценные бумаги приняты к учету. В соответствии с п. 20 ПБУ 19/02 финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их

оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку организация производит ежеквартально.

В соответствии с п. 26 ПБУ 19/02 при выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, организацией оценка финансовых вложений производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений с учетом начисленной переоценки.

Краткосрочные депозиты сроком до 1 месяца отражаются в составе денежных эквивалентов в соответствии с ПБУ 23/2011, утвержденному приказом Минфина России от 02.02.2011 года № 11 н.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные - всего	за 2022г.	55 839	-	16 016	(18 848)	-	53 007	-
	за 2021г.	41 935	-	25 191	(11 287)	-	55 839	-
в том числе:								
Уставный капитал	за 2022г.	36 217	-	15 000	(193)	-	51 024	-
	за 2021г.	36 217	-	-	-	-	36 217	-
Займы сотрудникам	за 2022г.	1 147	-	516	(245)	-	1 418	-
	за 2021г.	2 362	-	278	(1 492)	-	1 147	-
Займы прочие	за 2022г.	16 246	-	500	(16 181)	-	565	-
	за 2021г.	3 356	-	22 685	(9 795)	-	16 246	-
Депозиты	за 2022г.	2 229	-	-	(2 228)	-	-	-
	за 2021г.	-	-	2 229	-	-	2 229	-
Краткосрочные - всего	за 2022г.	89 572	-	4 336 370	(4 345 960)	-	79 982	-
	за 2021г.	79 428	-	2 289 987	(2 279 843)	-	89 572	-
в том числе:								
Акции	за 2022г.	28 601	-	29 388	(44 724)	-	13 265	-
	за 2021г.	12 954	-	68 342	(52 695)	-	28 601	-
Депозиты	за 2022г.	3 407	-	4 203 756	(4 207 163)	-	-	-
	за 2021г.	-	-	2 180 942	(2 177 535)	-	3 407	-
Займы сотрудникам	за 2022г.	123	-	116	(224)	-	16	-
	за 2021г.	2 260	-	422	(2 560)	-	123	-
Займы прочие	за 2022г.	57 441	-	103 110	(93 850)	-	66 701	-
	за 2021г.	64 213	-	40 281	(47 054)	-	57 441	-
Финансовых вложений - итог	за 2022г.	145 411	-	4 352 386	(4 364 808)	-	132 989	-
	за 2021г.	121 363	-	2 315 178	(2 291 130)	-	145 411	-

2.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

2.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности (в тыс. рублей)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	выбыло			Учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022г.	435 233	(11 003)	2 470 770	(2 341 933)	(670)	11 673	564 070	-
	за 2021г.	533 577	(20 903)	1 833 067	(1 871 594)	(59 818)	9 900	435 233	(11 003)
в том числе:									
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022г.	322 799	11 003	1 441 674	(1 305 924)	(670)	1 673	458 549	-
	за 2021г.	458 306	(20 903)	1 172 463	(1 302 636)	(5 334)	9 900	322 799	(11 003)
Авансы выданные	за 2022г.	87 843	-	528 778	(529 197)	-	-	87 423	-
	за 2021г.	66 622	-	522 876	(501 656)	-	-	87 843	-

Прочая	за 2022г.	24 592	-	500 318	(506 812)	-	-	18 098	-
	за 2021г.	8 650	-	137 728	(67 302)	(54 484)	-	24 592	-
Итого	за 2022г.	435 233	(11 003)	2 470 770	(2 341 933)	(670)	11 673	564 070	-
	за 2021г.	533 577	(20 903)	1 833 067	(1 871 594)	(59 818)	9 900	435 233	(11 003)

2.6.2. Наличие и движение кредиторской задолженности (в тыс. руб.)

Информация о займах и кредитах полученных:

В 2014 в банке Авангард АКБ ПАО организацией была открыта кредитная линия. В течение 2022 года по этому договору дополнительно был получен кредит в размере 12 219 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2022 задолженность по данному кредиту отсутствуют.

В 2022 году по Договору К2/66-00/22-00175 от 13.05.2022 открыта кредитная линия в Екатеринбургском филиале ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ". За 2022 год по данной кредитной линии было получено 88 300 тыс. руб., на 31.12.2022 задолженность по данной кредитной линии отсутствует. В конце 2020 года был подписан договор К2/66-00/20-00113 от 29.12.2020 на новую кредитную линию. За 2022 год по данной кредитной линии было получено 19 500 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 задолженность по этому договору отсутствует.

Также в 2020 году был получен займ от Данильченко Владимира Вячеславовича в размере 2 200 тыс. рублей. По состоянию 31.12.2022 указанный договор займа не погашен полностью. Остаток задолженности по данным обязательствам составил 1 882 тыс руб. Сумма процентов по полученному займу в 2022 году составила 109 тыс. руб. В 2022 был получен займ от ООО ПК «НТМЗ» на сумму 3 271 тыс руб, по состоянию на 31.12.2022 займ не погашен, сумма процентов, начисленных по данному займу составила 2 тыс руб. Погашение полученных займов планируется в 2023 году

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец периода
			поступление	выбыло	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022г.	447 638	2 800 873	(2 863 971)	384 541
	за 2021г.	356 031	2 126 951	(2 034 624)	447 638
в том числе:					
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2022г.	189 130	1 026 401	(1 016 442)	199 089
	за 2021г.	171 401	1 139 837	(1 122 108)	189 130
авансы полученные	за 2022г.	216 911	477 519	(570 765)	123 666
	за 2021г.	115 737	275 739	(174 565)	216 911
расчеты по налогам и взносам	за 2022г.	10 680	373 674	(339 871)	44 483
	за 2021г.	13 015	272 787	(275 122)	10 680
кредиты	за 2022г.	20 000	123 159	(143 159)	-
	за 2021г.	43 100	289 050	(312 150)	20 000
займы	за 2022г.	1 867	3 382	-	5 248
	за 2021г.	2 230	116	(479)	1 867
прочая	за 2022г.	9 051	796 738	(793 735)	12 054
	за 2021г.	10 547	148 703	(150 200)	9 051
Итого	за 2022г.	447 638	2 800 873	(2 863 971)	384 541
	за 2021г.	356 031	2 126 951	(2 034 624)	447 638

2.7. Оценочные обязательства

2.7.1. Резерв по отпускам:

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	10 856	10 862	(12 092)	-	9 626

2.7.2. Резерв по сомнительным долгам:

На 31.12.2022 резерв по сомнительным долгам отсутствует

2.8. Прочие активы и обязательства. В составе бухгалтерского баланса отражены прочие активы и обязательства по состоянию на отчетную дату. В состав внеоборотных прочих активов включены расходы будущих периодов со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты. В составе прочих оборотных активов отражены расходы будущих периодов со сроком погашения менее 12 месяцев с отчетной даты, а так же в состав прочих оборотных активов включены остатки по счету 76.АВ «НДС по авансам и предоплатам полученным». В состав прочих краткосрочных обязательств включены остатки по счету 76.ВА «НДС по авансам и предоплатам выданным».

2.9. Расчеты по налогу на прибыль (в тыс. рублей)

В соответствии с п. 3 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 114н (далее - ПБУ 18/02), информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете организации на основании первичных учетных документов непосредственно на счетах бухгалтерского учета.

На основании п. 19 ПБУ 18/02 суммы налоговых активов и обязательств в балансе отражаются в развернутом виде.

В соответствии с п. 22 ПБУ 18/02 организация использует данные, сформированные в бухгалтерском учете в соответствии с п. п. 20 и 21 ПБУ 18/02. Ставка налога на прибыль в отчетном году равна 20%.

По результатам отчетного периода предприятие сделало следующие начисления по налогу на прибыль в тыс. рублей:

Код Показатель	Сумма
Порядок расчета	
А Прибыль до налогообложения	190 282 410,85
Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б Отложенный налоговый актив на начало периода	4 913 513,11
Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В Отложенное налоговое обязательство на начало периода	604 567,67
Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г Отложенный налоговый актив на конец периода**	2 186 434,52
Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	8 775 762,52
Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Е Постоянная разница за период	14 710 649,27
Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	
1 Отложенный налог на начало периода	4 308 945,44
(Б) - (В)	
2 Отложенный налог на конец периода	-6 589 328,00
(Г) - (Д)	
3 Отложенный налог за отчетный период	-10 909 014,13
(2) - (1)	
4 Текущий налог на прибыль	-30 089 598,00
Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	

5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-40 987 871,42
6	Условный расход по налогу - (A) * 20%	-38 056 482,17
7	Постоянный налоговый расход - (E) * 20%	-2 942 129,85
8	Чистая прибыль (A) + (5)	149 294 539,43

2.10. Информация о величине курсовых разниц:

На основании п. 7 Положения по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденного Приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. N 154н, организация не производит пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте на дату изменения курса.

Установить, что списание курсовых и суммовых разниц по операциям в иностранной валюте производится на финансовый результат деятельности предприятия как прочие доходы или расходы (счет 91 «Прочие доходы и расходы») по мере совершения операций.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату составил:

Код	Наименование	Полное наименование	Курс	Кратность
156	CNY	Юань Ренминби	98,9492	10
978	EUR	Евро	75,6553	1
826	GBP	Фунт стерлингов	84,7919	1
392	JPY	Иена	53,0609	100
840	USD	Доллар США	70,3375	1

Величина начисленных положительных курсовых разниц составила 140 792 тыс. рублей. Величина начисленных отрицательных курсовых разниц составила 104 314 тыс. рублей.

Курсовых разниц отраженных на счетах учета, отличных от счетов учета финансовых результатов организации за отчетный период не было. В отчете о финансовых результатах информация о курсовых разницах показана свернуто.

Положения 67 ФЗ от 26.03.2022 в части курсовых разниц ЗАО НПП «Машпром» применяет с 01.01.2022

2.11. Прочие доходы и расходы.

2.11.1. Прочие расходы (в рублях):

«Прочие расходы» в т ч:	39 131
Расходы от выбытия иных активов	2 368
Расходы на персонал	3 274
Расходы по фондовому рынку (свернуто)	10 513
Прочие доходы и расходы	5 320
Юридические расходы	5 379
Недостачи и потери от порчи ценностей	12 277

2.11.2. Прочие доходы (в рублях):

«Прочие доходы» в т ч:	75 453
Возмещение затрат	12 440
Поступления от реализации иных активов	2 670

Курсовые разницы (свернуто)	35 903
Прочие доходы	5 176
Восстановление резерва	11 002
Списание кредиторской задолженности	4 444
Штрафы, пени, неустойки и иные санкции за нарушение условий договора	3 818

2.12. информация о выданных и полученных обязательствах:

По состоянию на отчетную дату у организации имеются следующие выданные обязательства:

– Авангард АКБ ПАО: Договор залога имущества № 0170/14-ЗИ от 13.10.2017г. 5 735 тыс. руб.,

– Банк Открытие:

погашены Договор залога № 6/66-00/19-00071-302 от 28.11.2019 на сумму 4 640 тыс. руб, Договор залога движимого имущества № 2/66-00/19-00070-302 от 28.11.2019 на сумму 4 640 тыс. руб.;

выданы: Договор залога движимого имущества № К6/66-00/22-00043-303 от 25.02.2022 на сумму 14 402 тыс руб.

– АО «Альфа-Банк»:

Погашены: Договор ипотеки № 02TQ9Z002 от 23.10.2020 на сумму 4 290 тыс. руб., Договор ипотеки № 026O0RZ003 от 23.10.2020 на сумму 4 290 тыс. руб.

2.13. Информация о распределении прибыли. По решению годового общего собрания акционеров от 07.06.2022 года нераспределенная прибыль прошлых лет в размере 10 312 тыс. руб. распределена в виде дивидендов между акционерами общества из расчета 1 руб. на акцию. Нераспределенную прибыль, полученную в 2021 году оставить в распоряжении общества.

2.14. Информация о бенефициарных владельцах ЗАО «НПП «Машпром»:

– Котельников Александр Борисович – 32,43%;

– Провоторова Елена Алексеевна – 29,96%.

2.15. Информация о прибыли на акцию:

за 2022год прибыль на акцию составила 14,46 рублей

за 2021 год прибыль на акцию составила 4,69рубля.

за 2020 год прибыль на акцию составила 5,33 рубля

3. Риски, связанные с пандемией коронавирусной инфекции (COVID-2019)

Пандемия коронавирусной инфекции по состоянию на текущий момент не оказала существенного влияния на деятельность Общества, в частности, у Общества не возникали связанные с ней риски неисполнения взятых на себя договорных обязательств.

По мнению руководства Общества, предприняты все необходимые меры по нивелированию отрицательных последствий пандемии коронавирусной инфекции (COVID-2019). В настоящее время не представляется возможным определить дальнейший ход связанных с пандемией событий, в связи с чем текущая квалификация рисков как "несущественные" может быть скорректирована.

4. Влияние внешнеэкономической ситуации

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами в начале 2022 года. Указанный фактор привел к снижению доступности капитала и неопределенности относительно экономического роста, что может негативно повлиять на

перспективы развития бизнеса. В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране, однако в случае отрицательного влияния и изменения ситуации в стране и регионе Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.


В настоящее время Общество не испытывает финансовых затруднений, связанных с геополитической нестабильностью.

5. События после отчетной даты

Событий, способных оказать влияние на показатели бухгалтерской и налоговой отчетности после отчётной даты, не выявлено

Генеральный директор
31.03.2023




А.Б. Котельников