"ПРОМПАРКСЕРВИС"

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «Промпарксервис»

ЗА 2023 ГОД

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Промпарксервис» (далее - «Общество») за 2023 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации. Все данные, приведенные в таблицах, показаны в тыс. рублей.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Промпарксервис» (Общество), сокращенное название ООО «Промпарксервис», ИНН/КПП 3329065342/332901001, в качестве налогоплательщика, зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной ИФНС России № 10 по Владимирской области от 01.02.2011 г. за № 1113340000465. Свидетельство Серия 33 № 001717662

Организационно-правовая форма/форма собственности ООО «Промпарксервис» - Общество с ограниченной ответственностью/частная.

Место нахождения (юридический адрес) ООО «Промпарксервис» - 600007, Владимирская область, г. Владимир, ул. Северная, дом 1А.

1.1 Основными видами деятельности Общества согласно Уставу Общества являются:

- ремонт и обслуживание технологического оборудования;
- обеспечение защиты сведений, составляющих государственную и коммерческую тайну;
- ремонт и обслуживание систем СЧПУ и СЭУ;
- ремонт и обслуживание электрооборудования зданий и сооружений;

- ремонт и обслуживание сантехнического оборудования и сетей теплоснабжения, воздухоснабжения, водопровода и канализации;
- предоставление посреднических услуг по аренде производственных, офисных и складских помещений;
- обеспечение электрической и тепловой энергией, предоставление услуг водоснабжения и водоотведения;
- организация предоставления услуг связи, клининга, охраны, транспортных услуг, услуг по вывозу ТБО, услуг по хранению материальных ценностей, единой службы документооборота, услуг питания;
- погрузочно-разгрузочные работы на автомобильном и железнодорожном транспорте;
- ремонт и обслуживание систем вентиляции и кондиционирования;
- производство жидкого азота;
- ремонт и обслуживание криогенной техники;
- ремонт и обслуживание компрессорного оборудования;
- ремонт и обслуживание оборудования электроподстанций высоковольтных и низковольтных питающих кабельных линий;
- услуги электролаборатории с правом выполнения испытаний и измерений электроустановок до 1000В;
- ремонт и обслуживание котельного оборудования;
- ремонт, эксплуатация и обслуживание лифтов;
- ремонт электродвигателей различных типов;
- обеспечение защиты сведений, составляющих государственную и коммерческую тайну;
- другие, не запрещенные и не противоречащие действующему законодательству Российской Федерации виды деятельности.

1.2 Действующие лицензии

Действующие лицензии в 2023 году отсутствуют.

1.3 Численность работающих в Обществе на отчетную дату:

На 31.12.2021 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2023 г.
39	95	85

1.4 Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров (участников).

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к исключительной компетенции общего собрания акционеров (участников).

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г. входят:

	Фамилия Имя Отчество	Должность
	Кузнецов Юрий Алексеевич	Заместитель генерального директора по техническому развитию АО «ВПО «Точмаш»
	Солодухин Сергей Анатольевич	Заместитель генерального директора по корпоративным и юридическим вопросам АО «ВПО «Точмаш»
	Калинина Анна Александровна	Заместитель генерального директора по экономике и финансам АО «ВПО «Точмаш»

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (директором), который действует на основании Устава Общества.

Исполнительный орган подотчетен совету директоров Общества и общему собранию акционеров.

Директор Общества по состоянию на 31 декабря 2023г. - Сироткин Евгений Аркадьевич (Протокол заседания Совета директоров от 13.09.2023г №83).

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания.

1.5 Информация об аудиторе

Федеральным законом от 29.12.2020 №476-ФЗ внесены изменения в п.1 ст.5 Федерального закона от 30.12.2008 №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности». В соответствии с изменениями бухгалтерская отчетность ООО «Промпарксервис» за 2023 год не подлежит обязательному аудиту.

1.6 Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность ООО «Промпарксервис» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Исходя из того, что деятельность ООО «Промпарксервис» будет осуществляться непрерывно в последующие 12 месяцев.

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

Хозяйственные операции, совершенные в иностранных валютах, в Обществе в 2023 году отсутствовали.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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 срок 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.

Общество осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Дебиторская и кредиторская задолженность покупателей и заказчиков, авансы по договорам на выполнение работ, оказание услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления классифицируются организацией как краткосрочная задолженность, вне зависимости от срока ее обращения (погашения).

Долгосрочная дебиторская задолженность отражается по группе статей «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Исходя из требования осмотрительности, Общество осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам.

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

2.3. Нематериальные активы

Первоначальной стоимостью нематериального актива, полученного по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и обеспечением условий для использования нематериального актива в запланированных целях.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости и проверка на обесценение нематериальных активов в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится.

На отчетную дату нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

2.4. Основные средства

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при единовременном выполнении условий п.4 ФСБУ 6/2020) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

Объекты недвижимости, подлежащие государственной регистрации, принимаются к учету в составе основных средств, не зависимо от даты начала и окончания государственной регистрации.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, до момента их передачи в эксплуатацию отражаются в бухгалтерском балансе по статье

«Здания, машины, оборудование и другие основные средства» с последующим списанием на расходы периода в момент передачи в эксплуатацию.

Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости, и капитальные вложения в них отражаются по группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Отдельную группу основных средств образует инвестиционная недвижимость, которая вместе с капитальными вложениями в такую недвижимость отражается в бухгалтерском балансе по группе статей «Инвестиционная недвижимость».

Основные средства (в т.ч. инвестиционная недвижимость) оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Общество проверяет основные средства и капитальные вложения в них на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (LAS) 36 «Обесценение активов».

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств является не существенной (принимается равной нулю), в случае если разница между предполагаемым доходом и расходом от выбытия объекта составляет не более 100 000 рублей.

Элементы амортизации объектов основных средств представлены в таблице:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	**Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату**	**Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)**	**Способ начисления амортизации**	**Ликвидационная стоимость на отчетную дату**
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости - всего	**548 042**	X	X	**0**
в том числе:				
Здания	62 971	48	Линейный	0
Сооружения и передаточные устройства	33 597	31	Линейный	0
Машины и оборудование	175 060	18	Линейный	0
Транспортные средства	0	0	0	0
Земельные участки и объекты природопользования	247 199	0	0	0
Другие виды основных средств	29 215	34	Линейный	0

Инвестиционная недвижимость - всего	**621 141**	X	X	**0**
в том числе:				
Здания	621 141	48	Линейный	0
Сооружения и передаточные устройства	0	0	0	0
Машины и оборудование	0	0	0	0
Земельные участки и объекты природопользования	0	0	0	0
Другие виды основных средств	0	0	0	0

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости;

- основные средства, потребительская стоимость которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции);

- используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объекты основных средств, которые законсервированы и не используются при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.

Объекты ОС, стоимость которых не погашается, представлены в таблице:

(тыс. руб)

Наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	**247 199**	**0**	**0**
в том числе:			
Здания	**0**	**0**	**0**
Сооружения и передаточные устройства	**0**	**0**	**0**
Машины и оборудование	**0**	**0**	**0**
Транспортные средства	**0**	**0**	**0**
Земельные участки и объекты природопользования	247 199	**0**	**0**
Другие виды основных средств	**0**	**0**	**0**
Инвестиционная недвижимость - всего	**0**	**0**	**0**
в том числе:	**0**	**0**	**0**
Здания	**0**	**0**	**0**

Сооружения и передаточные устройства		0	0
Машины и оборудование		0	0
емельные участки и объекты природопользования			
Другие виды основных средств			

2.5. Запасы

При отпуске в производство и ином выбытии МПЗ их оценка производится по средней себестоимости по каждой единице учета материалов. В расчет средней оценки единицы учета материалов включаются количество, и стоимость материалов на начало месяца и все поступления в течение данного месяца (отчетного периода).

Стоимость специальной оснастки (по группе однородных объектов) погашается единовременно в момент передачи в производство (эксплуатацию).

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости приобретения.

2.6. Незавершенное производство

Оценка незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости.

2.7. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость Общество не приобретало и в составе активов не имеет.

Долговых ценных бумаг (векселя, облигации) Общество в составе активов по состоянию на 01.01.2023 г. не имело и в течение 2023 г. не приобретало.

2.8. Займы и кредиты

Проценты по кредитам и займам полученным включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Дополнительные расходы по займам (кредитам) предварительно отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов» с последующим включением в состав

прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам отражается в сумме фактически поступивших денежных средств.

Займы и кредиты по состоянию на 31.12.2023 г. и в течение 2023 г. отсутствовали.

2.9. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

2.10. Выручка, прочие доходы

Общество признает выручку в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99. В случаях, когда в ПБУ 9/99 по конкретному вопросу учета выручки не установлены способы ведения бухгалтерского учета, соответствующий способ разрабатывается исходя из требований МСФО (IFRS) 15.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается, когда работа, услуга считается выполненной. Работа, услуга считается выполненной на дату подписания акта приема-передачи работ (услуг) обеими сторонами, если иное не предусмотрено договором о выполнении работ (оказании услуг), а также требованиями законодательных и нормативных актов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

1) доходы и расходы в виде курсовых разниц;
2) доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
3) отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
4) расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;
5) доходы и расходы от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости;
6) доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, объектов незавершенных капитальных вложений;
7) доходы и расходы по производным финансовым инструментам, связанным с одним объектом хеджирования;
8) доходы и расходы от ликвидации ТМЦ;
9) доходы и расходы от переоценки чистой инвестиции в аренду (для квалифицируемых в составе прочих доходов и расходов).

2.11. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Управленческие и коммерческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

2.12. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы, на приобретение лицензий, неисключительные права на использование ПО), отражены в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);
- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

2.13. Договоры аренды

Общество осуществляет бухгалтерский учет объектов учета аренды в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды и МСФО (IFRS) 16 «Аренда». Платежи, связанные с договорами аренды, определяемые расчетным путем в зависимости от кадастровой стоимости предмета аренды, классифицируются в качестве переменных платежей, зависящих от ценовых индексов или процентных ставок, и включаются в состав арендных платежей.

Доходы и расходы по аренде признаются Обществом в составе прочих доходов и расходов.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2022 ГОДУ

Изменений УП в 2022 году не произошло.

4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2023 ГОДУ.

Существенных изменений в учетной политике 2022 года, повлиявших на финансовый результат 2023 года, нет.

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД

5.1. Основные средства

По состоянию на 31.12.2023г. общая стоимость собственных основных средств составляет 1 169 183 тыс.руб. (в том числе инвестиционная 621 140 тыс.руб.).

Наличие и движение основных средств представлено в следующей таблице:

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период		На конец периода		
			Поступило	Начислено амортизации			
		Первоначальная (фактическая) стоимость			Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	**5200**	**-**	**549 353**	**(1 311)**	**549 353**	**(1 311)**	**-**
в том числе:							
Здания	5201	-	63 106	(135)	63 106	(135)	-
Сооружения и передаточные устройства	5202	-	33 690	(93)	33 690	(93)	-
Машины и оборудование	5203	-	176 072	(1 012)	176 072	(1 012)	-
Транспортные средства	5204	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5205	-	247 199	-	247 199	-	-
Другие виды основных средств	5206	-	29 286	(71)	29 286	(71)	-
Инвестиционная недвижимость - всего	**5220**	**-**	**622 012**	**(871)**	**622 012**	**(871)**	**-**
в том числе:							
Здания	5221	-	622 012	(871)	622 012	(871)	-
Сооружения и передаточные устройства	5222	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5223	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5225	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5226	-	-	-	-	-	-

По состоянию на 31.12.2023г. у Общества имеются арендованные объекты основных средств. Наличие и движение арендованных основных средств представлено в следующей таблице:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	На начало 2023 года	Изменения за период		На конец 2023 года
		Поступило	Выбыло	
Всего:	31 539	1 597	(31 539)	1 597
В том числе: Здания и сооружения	31 539	1 597	(31 529)	1 597
Земельные участки	0	0	(0)	0
Машины и оборудование	0	0	(0)	0
Транспортные средства	0	0	(0)	0
Другие виды основных средств	0	0	(0)	0

Наименование показателя	На начало 2022 года	Изменения за период		На конец 2022 года
		Поступило	Выбыло	
Всего:	31 117	31 539	(31 117)	31 539
В том числе: Здания и сооружения	31 117	31 539	(31 117)	31 539
Земельные участки	0	0	(0)	0
Машины и оборудование	0	0	(0)	0
Транспортные средства	0	0	(0)	0
Другие виды основных средств	0	0	(0)	0

5.2. Запасы

В бухгалтерском балансе запасы на отчетную дату показаны по балансовой стоимости. Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом резерва под обесценение.

Движение ТМЦ за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	На начало 2022 года		Изменения за период					На конец 2022 года	
				поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)		
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		себестоимость	резерв под снижение стоимости			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	1210	**242**	**(0)**	**84 831**	**(84 423)**	**0**	**(0)**	**X**	**650**	**(0)**
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности		242	(0)	8 329	(7 921)	0	(0)	(0)	650	(0)
затраты в незавершенном производстве		0	(0)	76 502	(76 502)	0	(0)	(0)	0	(0)
готовая продукция и товары для перепродажи		0	(0)	0	(0)	0	(0)	(0)	0	(0)

Наименование показателя	Код	На начало 2023 года		Изменения за период					На конец периода 2023 года	
				поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)		
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		себестоимость	резерв под снижение стоимости			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	1210	**650**	**(0)**	**84 831**	**(84 423)**	**0**	**(0)**	**x**	**293**	**(0)**
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности		650	(0)	21 234	(21 591)	0	(0)	(0)	293	(0)
затраты в незавершенном производстве		0	(0)	100 716	(100 716)	0	(0)	(0)	0	(0)

готовая продукция и товары для перепродажи		0	(0)	0	(0)	0	(0)	(0)	0	(0)

5.3. Финансовые вложения

За 2023 год финансовые вложения отсутствуют

5.4. Денежные средства

Остатки денежных средств, находящихся на рублевых счетах Общества, составляют 26 315,1 тыс. руб., 182,9 тыс. руб., 4 520,0 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2023г., 2022г., 2021г. соответственно, в кассе – 0,2 тыс. руб., 0,3 тыс. руб., 0,4 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2023г., 2022г., 2021г. соответственно.

В составе денежных средств отражены денежные средства с ограничением к использованию, которые не подлежат использованию на иные цели, кроме предусмотренных условиями арендных договоров (гарантийные платежи). Остаток денежных средств по гарантийным платежам по состоянию на 31.12.2023г. составляет 34,5 тыс. руб.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств (далее - ОДДС). Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в следующей таблице:

Показатель	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	**26 315**	**183**	**4 520**
Денежные средства (строка 1250 Бухгалтерского баланса)	**26 315**	**183**	**4 520**

В ОДДС за 2023 год в строке 4 122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» включены страховые взносы во внебюджетные фонды, НДФЛ и прочие удержания из заработной платы.

Показатель	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
Платежи в связи с оплатой труда работников	4122	92 986	67 644
Прочие платежи	4129	1	12

В течение отчетного периода Общество направило денежные средства в размере 114 427 тыс. руб. (стр. 4120 ОДДС) на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства.

Отсутствуют открытые в пользу Общества аккредитивы по состоянию на 31.12.2023г.

В 2022 и 2023 годах имели место существенные денежные потоки между Обществом и его материнской компанией, которые отражены в отчете о движении денежных средств по следующим статьям:

Поступление денежных средств за 2023 год (без НДС):

Статья справочника движение денежных средств	**Код строки ОДДС**	**АО «ВПО «Точмаш»**
Средства, полученные от продажи товаров, работ, услуг	4111	117 321
Итого денежные потоки от текущих операций	**4110**	**140 559**

Поступление денежных средств за 2022 год (без НДС):

Статья справочника движение денежных средств	Код строки ОДДС	**АО «ВПО «Точмаш»**
Средства, полученные от продажи товаров, работ, услуг	4111	77 869
Итого денежные потоки от текущих операций	**4110**	**80 716**

5.5. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.20223 г. дебиторская задолженность составила 68 206 тыс. рублей. В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражается за минусом резерва по сомнительным долгам.

Наличие и движение дебиторской задолженности за 2022, 2023 год представлено в следующей таблице. Данные в таблице раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Наименование показателя	Код	На начало 2023 года		Изменения за 2023 год						На конец 2023 года	
				поступление		выбыло			перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность		
		учтенная по условиям договора	личина езерва по мнительным олгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**1230**	**26 419**	-	**185 884**	-	**(144096)**	-	-	-	**68 207**	-
в том числе: покупатели и заказчики	1231	25 936	-	150 818	-	(143613)	-	-	-	33 141	-
авансы выданные	1232	24	-	257	-	(24)	-	-	-	257	-
прочие дебиторы	1233	459	-	34 809	-	(459)	-	-	-	34 809	-
Итого		**26 419**	-	**185 884**	-	**(144096)**	-	-	-	**68 207**	-

Наличие и движение дебиторской задолженности за 2022 год представлено в следующей таблице:

Наименование показателя	Код	На начало 2022года		Изменения за 2022 год						На конец 2022 года	
				поступление		выбыло			перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность -	**1230**	**19 839**	-	**104 651**	-	**(98 071)**	-	-	-	**26 419**	-

всего											
в том числе: покупатели и заказчики	1231	18 094	-	104 168	-	**(96 326)**	-	-	-	25 936	-
авансы выданные	1232	2	-	24	-	(2)	-	-	-	24	-
прочие дебиторы	1233	1 743	-	459	-	(1 743)	-	-	-	459	-
Итого		**19 839**	-	**104 651**	-	**(98 071)**	-	-	-	**26 419**	-

По состоянию на 31 декабря 2023 г. просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

5.6. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2023 г. кредиторская задолженность составила 57 342 тыс. рублей. Наличие и движение кредиторской задолженности за 2023, 2022 год представлено в таблицах ниже. Данные в таблицах раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Наименование показателя	**Код**	**Остаток на начало 2022 года**	**Изменения за период**					**Остаток на конец 2022 года**
			поступление		**выбыло**		**перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность**	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	**причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления**	**погашение**	**списание на финансовый результат**		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего		-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	1520	**2 952**	**2 952**	-	**(5 830)**	-	-	**5 830**
в том числе: поставщики и подрядчики	1521	124	124	-	(79)	-	-	79
авансы полученные	1522	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед персоналом организации	1523	750	750	-	-	-	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	539	539	-	(881)	-	-	881
задолженность по налогам и сборам	1525	1 517	1 517	-	(4 869)	-	-	4 869
прочие кредиторы	1526	22	22	-	(1)	-	-	1
Итого		**2 952**	**2 952**	-	**(5 830)**	-	-	**5 830**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало 2023 года	Изменения за период					Остаток на конец 2023 года
			поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего		-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	1520	**5 830**	**5 830**	-	**(57 342)**	-	-	**57 342**
в том числе: поставщики и подрядчики	1521	79	79	-	(43 555)	-	-	43 555
авансы полученные	1522	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед персоналом организации	1523	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	881	881	-	(2 341)	-	-	2 341
задолженность по налогам и сборам	1525	4 869	4 869	-	(11 446)	-	-	11 446
прочие кредиторы	1526	1	1	-	-	-	-	-
Итого		**5 830**	**5 830**	-	**(57 342)**	-	-	**57 342**

По состоянию на 31 декабря 2023 г. просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

5.7. Обеспечение обязательств

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021г. Общество не выдало и не получало поручительств, не получало и не передавало имущество в залог.

5.8. Налоги и сборы, расчеты с государственными внебюджетными фондами

Налоги и сборы

Наименование показателя	за 2022г.		за 2023г.	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
Всего	**25 109**	**18 201**	**38 451**	**35 539**
в том числе:	-	-	-	-
Федеральный бюджет - всего	**24 187**	**18 090**	**33 371**	**31 339**
НДС	17 390	11 248	24 052	21 450
Налог на прибыль	163	31	195	765
НДФЛ	6 634	6 811	9 124	9 124
Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	**922**	**111**	**3 537**	**4 200**
Налог на прибыль	922	111	1 105	4 200
Налог на имущество	-	-	2 432	-
Местные бюджеты-всего	**-**	**-**	**1 543**	**-**
Земельный налог	-	-	1 543	-

Расчеты с государственными внебюджетными фондами:

Наименование показателя	за 2022г.			за 2023г.		
	Начислено	Уплачено	Расходы за счет средств соц. страха*	Начислено	Уплачено	Расходы за счет средств соц. страха*
Всего	**15 835**	**15 162**	**54**	**21 548**	**19 207**	**7**
в том числе:	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию	1 427	1 468	54	-	-	-
Расчеты по пенсионному обеспечению	11 156	10 652	-	-	-	-
Расчеты по обязательному медицинскому страхованию	2 602	2 368	-	-	-	-
Единый налог по взносам	-	-	-	20 655	18 412	7
Расчеты по страхованию от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний*	650	674	-	893	795	-

* Получено от территориального органа Фонда на банковский счет в возмещение произведенных расходов.

5.9. Кредиты и займы

Во исполнение положения финансовой политики ГК «Росатом» Общество не получало кредитов в кредитных организациях, займы от других организаций отсутствуют.

5.10. Оценочные обязательства и отраслевые резервы

.Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало 2023	Признано	Погашено	Восстановлено	Остаток на конец 2023
Всего, в т.ч.	**4 158**	**8 100**	**8 935**	-	**4 993**
Оценочное обязательство на выплату отпусков и вознаграждений	4 158	8 100	8 935	-	4 993

Наименование показателя	Остаток на начало 2022	Признано	Погашено	Восстановлено	Остаток на конец 2022
Всего, в т.ч.	**2 026**	**4 164**	**6 296**	-	**4 158**
Оценочное обязательство на выплату отпусков и вознаграждений	2 026	4 164	6 296	-	4 158

Оценочное обязательство на выплату отпусков и КПЭ отражено по итогам проведенной инвентаризации с учетом средней заработной платы каждого сотрудника и количества дней возможного отпуска.

5.11. Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)

Наименование показателя	2022 г.	2023 г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	576	1010
Постоянное налоговое обязательство	83	95
Отложенный налоговый актив	426	167
Отложенное налоговое обязательство	0	0
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	**1 085**	**1 272**

В течение отчетного периода следующие суммы постоянных и временных разниц повлекли корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода.

Наименование показателя	2022 г.	2023 г.
Постоянные разницы	468	471
Временные (налогооблагаемые) разницы	(0)	(0)
Временные (вычитаемые) разницы	2 132	835

5.12. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды

Наименование показателя	за 2022г.		за 2023г.	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Всего	**86 807**	**(76 502)**	**125 682**	**(100 716)**
в том числе				
Предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию оборудования	80 538	(71 399)	119 379	(94 945)
Услуги по сопровождению договоров аренды	6 269	(5 103)	6 303	(5 771)

Общество не заключало договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами ни в 2023г. ни в 2022г.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	7 881	10 108
Затраты на оплату труда	54 023	72 840
Отчисления на социальные нужды	14 832	19 912
Амортизация	0	0
Прочие затраты	7 185	8 310
Итого по элементам затрат:	**83 921**	**111 170**
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	**83 921**	**111 170**

5.13. Договоры аренды

Обществом в 2023г. были заключены договора аренды нежилых помещений. Доходы от сдачи имущества в аренду входят в состав прочих доходов Общества. Доходы от операционной аренды предоставлены в следующей таблице:

(тыс.руб.)

Доходы в виде фиксированных арендных платежей		Доходы в виде переменных арендных платежей	
за 2023г.	за 2022г.	за 2023г	за 2022г.
26 770	0	18015	0

5.14. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	2022 г.		2023 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Проценты, полученные по банковскому счету	410		483	-
Расходы на услуги банков, кроме процентных расходов	-	(1)	-	(1)
Возмещение расходов	55		26	-
Налоги и сборы по прочим расходам, в т.ч. по штрафным санкциям	-	(97)	-	(4 066)
Социальные выплаты (в т.ч. при увольнении)	-	(374)	-	(391)
Доходы от сдачи имущества в аренду	-	-	44 786	-
Амортизация	-	-	-	(2 182)
Передача материалов в эксплуатацию				(11 483)
Расходы по содержанию имущественного комплекса				(36 495)
Итого	**465**	**(472)**	**45 295**	**(54 618)**

5.15. Уставный капитал.

Решением единственного участника Общества от 10.10.2023 № 18 был увеличен Уставный капитал с 2 000 000 рублей до 1 182 629 917 рублей за счет внесения имущества, что соответствует действующему законодательству.

5.16. Информация по сегментам

Ввиду того, что Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности информация по сегментам не раскрывается.

5.17. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Тип связанной стороны
Основное общество	
АО «ВПО «Точмаш»	Контролирующая компания
Вышестоящие организации	
Госкорпорация Росатом	Контролирующая компания
ОАО "ТВЭЛ"	Контролирующая компания
Другие связанные стороны	
АО "Гринатом	Организация Госкорпорации
ООО «Точмаш-авто»	Организация Госкорпорации
АО «КМЗ-Спецмаш»	Организация Госкорпорации

Полный перечень аффилированных лиц и связанных сторон размещен на официальном сайте http://www.disclosure.ru/issuer/3329051460/

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2023 году:

Доходные операции Общества со связанными сторонами:

(с НДС)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	**Остаток по расчетам 1 января 2023 г.**	**Поступление денежных средств и прочего возмещения**	**Признание дохода**	**Остаток по расчетам 31 декабря 2023 г.**		**Форма расчетов**
				в течение 12 месяцев	**свыше 12 месяцев**	
Оказание услуг, работ, реализация ТМЦ						
Основное общество						
АО «ВПО «Точмаш»	25 936	(143 613)	150 818	33 141	-	
в т.ч.	-	(140 785)	147 990	-	-	денежная
в т.ч.	-	(2 828)	2 828	-	-	взаимозачет
Другие связанные стороны						
АО «Гринатом»	-	-	342	342	-	денежная

АО «КМЗ-Спецмаш»	-	-	2 043	2 043	-	денежная
ООО «Русатом Металлтех»	-	-	1 029	1 029	-	денежная
АО «ТВЭЛ-СТРОЙ»	-	-	20	20	-	денежная
Итого	**25 936**	**(143 613)**	**154 252**	**36 575**	-	-

Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов со связанными сторонами

(с НДС)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	**Остаток по расчетам 1 января 2023 г.**	**Поступление товаров, принятие работ и услуг**	**Выплата денежных средств и прочее возмещение**	**Остаток по расчетам 31 декабря 2023г.**		**Форма расчетов**
				в течение 12 месяцев	**свыше 12 месяцев**	
Приобретение товаров, работ, услуг						
Основное общество						
АО «ВПО «Точмаш»	-	33 730	(2 970)	30 760	-	
в т.ч.	-	30 902	(142)	-		денежная
в т.ч.	-	2 828	(2 828)	-	-	взаимозачет
Другие связанные стороны						
АО "Гринатом"	34	386	(380)	40	-	денежная
ПАО «КМЗ»	4	1 285	(1 283)	6		денежная
Итого	**38**	**35 401**	**(4 633)**	**30 806**	-	

Займы, выданные и полученные, со связанными сторонами отсутствуют.

5.17. Выплаты вознаграждения руководящим сотрудникам

Руководящим сотрудником является директор Общества. Вознаграждений и иных выплат членам Совета директоров Общество в 2022 и 2021 годах не производило.

Общество не производит выплаты вознаграждений (премий, бонусов, единовременной материальной помощи) не предусмотренных коллективным или трудовым договором и положением о премировании управленческого персонала.

Не получало целевых средств или средств специального назначения, в том числе используемых для выплат вознаграждений.

Не производит выплаты или вознаграждения в виде полной или частичной оплаты товаров (работ, услуг, имущественных прав), в т.ч. коммунальных услуг, питания, отдыха, обучения в личных интересах управленческого персонала.

Чистая прибыль, полученная по результатам 2022 года, в 2023 году была направлена на пополнение оборотных средств Общества.

Среднемесячный размер оплаты труда работников Общества за 2023 год составил 59 785 рубль.

Соотношение среднемесячного размера оплаты труда работников Общества к среднемесячной оплате труда основного управленческого персонала составил 0, 58 %.

Доля управленческих расходов в общей структуре расходов Общества за 2023 год составляет 8,8 %.

Отсутствует намерение сократить размер вознаграждений основному управленческому персоналу, в том числе отказаться от выплат вознаграждений вообще.

5.18. Реорганизация

На момент составления данных пояснений, ни о каких основаниях проведения реорганизации Общества не известно.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствует намерение о необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

5.19. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могли бы потребовать внесения корректировок в бухгалтерскую (финансовую) отчетность или раскрытия в ней информации, отсутствуют.

Директор _____ Е.А.Сироткин
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Ж.В.Маховская
(подпись) (расшифровка подписи)

27 февраля 2024г.