Пояснения к бухгалтерскому баланс
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 2023г.	137	(54)	916	-	-	(30)	-	-	-	1 053	(84)
	5110	за 2022г.	147	(58)	-	(10)	10	(6)	-	-	-	137	(54)
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2023г.	137	(54)	916	-	-	(30)	-	-	-	1 053	(84)
	5111	за 2022г.	137	(48)	-	-	-	(6)	-	-	-	137	(54)
Прочие нематериальные активы	5102	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2022г.	10	(10)	-	(10)	10	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	916	-	-
в том числе: Патент "Замок дверной с электроприводом"	5121	916	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	3	4	5
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5131	3	3	3
Прочие нематериальные активы	5132	-	1	2

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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	5160	за 2023г.	887	1 529	-	916	1 500
разработкам - всего	5170	за 2022г.	-	887	-	-	887
в том числе: Патент "Замок дверной с электроприводом"	5161	за 2023г.	887	29	-	916	-
	5171	за 2022г.	-	887	-	-	887
Патент на заземляющее устройство	5162	за 2023г.	-	1 500	-	-	1 500
	5172	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
нематериальных активов - всего	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Генералов Юрий Анатольевич (расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "Производственно-коммерческая фирма "Промтехсервис" г. Мытищи ОГРН 1025003525916

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	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 2023г.	546 598	(202 227)	63 188	(37 110)	11 975	(59 035)	-	-	-	572 676	(249 287)
	5210	за 2022г.	500 607	(176 184)	81 255	(35 264)	28 138	(54 181)	-	-	-	546 598	(202 227)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	247 274	(106 963)	15 669	(4 063)	4 561	(36 400)	-	-	-	258 880	(138 802)
	5211	за 2022г.	203 617	(97 551)	75 645	(31 988)	25 087	(34 499)	-	-	-	247 274	(106 963)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2023г.	2 867	(1 596)	-	(870)	870	(283)	-	-	-	1 997	(1 009)
	5212	за 2022г.	5 659	(4 356)	368	(3 160)	3 051	(291)	-	-	-	2 867	(1 596)
Здания	5203	за 2023г.	222 459	(68 445)	60	-	-	(7 703)	-	-	-	222 519	(76 148)
	5213	за 2022г.	222 459	(60 743)	-	-	-	(7 702)	-	-	-	222 459	(68 445)
Транспортные средства	5204	за 2023г.	28 013	(14 339)	3 817	-	-	(4 128)	-	-	-	31 830	(18 467)
	5214	за 2022г.	25 056	(10 281)	2 957	-	-	(4 058)	-	-	-	28 013	(14 339)
Офисное оборудование	5205	за 2023г.	6 377	(3 386)	873	-	-	(1 418)	-	-	-	7 250	(4 804)
	5215	за 2022г.	4 092	(2 470)	2 285	-	-	(916)	-	-	-	6 377	(3 386)
Другие виды основных средств	5206	за 2023г.	2 211	(967)	-	-	-	(185)	-	-	-	2 211	(1 152)
	5216	за 2022г.	2 211	(783)	-	-	-	(184)	-	-	-	2 211	(967)
ППА	5207	за 2023г.	37 397	(6 531)	42 769	(32 177)	6 544	(8 918)	-	-	-	47 989	(8 905)
	5217	за 2022г.	37 513	-	-	(116)	-	(6 531)	-	-	-	37 397	(6 531)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	128 171	(18 998)	(63 188)	45 985
	5250	за 2022г.	39 402	41 920	(67)	(81 255)	-
в том числе: системный блок IRU City 101 INTEL Core i5 12400/ASUS 12Gb/500Gb/480Gb	5241	за 2023г.	-	211	106	-	105
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Компрессор модели ВК 20Е-15-500Д (РЕМЕЗА)	5242	за 2023г.	-	548	-	-	548
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомат токарный продольного точения модели FE-25BSY с ЧПУ Fanus 0i-TF Plus (FINIST)	5243	за 2023г.	-	15 371	-	-	15 371
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Оборудование струйной подготовки поверхности	5244	за 2023г.	-	3 254	-	-	3 254
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Набор №4 "Профессиональный" 117 предметов	5245	за 2023г.	-	1 002	730	-	273
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Стол слесарно-сборочный POWER 1000x2000 d16, марка FERROX	5246	за 2023г.	-	1 140	678	192	270
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Стол слесарно-сборочный POWER 1000x1500 d16, марка FERROX	5247	за 2023г.	-	237	-	-	237
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Лазерная машина для резки листовых материалов " МЛ35-П-3000-КС3-300150	5248	за 2023г.	-	16 639	-	-	16 639
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Станок для опрессовки наконечников BZW-5C	5249	за 2023г.	-	492	-	-	492
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Нежилое производственное помещение сварочный участок		за 2023г.	-	8 797	-	-	8 797
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Станок для заточки фрез GM-13M		за 2023г.	-	100	100	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Винтовой компрессор Berg ВК-15РО-500 8		за 2023г.	-	676	338	338	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Твердомер по Роквеллу		за 2023г.	-	444	222	222	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Система ручной лазерной очистки IPG LightClean		за 2023г.	-	5 500	2 750	2 750	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Система ручной лазерной сварки IPG LightWELD 1500		за 2023г.	-	3 667	1 833	1 833	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
системный блок IRU City 101		за 2023г.	-	114	114	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Криоцилиндр для азота/аргона с редуктором и аксессуарами для подключени		за 2023г.	-	207	207	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Станок SWT508JE 2		за 2023г.	-	267	133	133	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-

Стеллаж паллетный 1-секционный 4-ярусный		за 20:	-	502	502	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Аппарат для аргонодуговой сварки TIG 320 AC/DC		за 2023г.	-	729	352	377	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Система ручной лазерной сварки LightWeld 1500 с механизмом подачи присадочной проволоки		за 2023г.	-	3 667	1 833	1 833	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
МФУ Kyocera ECOSIS		за 2023г.	-	593	260	333	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Кассета Kyocera для бумага		за 2023г.	-	73	73	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Станок шлифовальный SG2-100		за 2023г.	-	616	305	311	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
ноутбук ADATA XPG Xenia 15KC, Intel Core i7, 8-ядерный		за 2023г.	-	218	109	109	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Выпрямитель UNIV-1000A		за 2023г.	-	664	332	332	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Механизм подачи проволоки EVOSPARK		за 2023г.	-	480	480	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Стелаж Диком-Спектр		за 2023г.	-	153	153	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Резервное сетевое оборудование Cisco		за 2023г.	-	320	139	181	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Источник аргонодуговой сварки TIG 320 AC/DC PULSE		за 2023г.	-	206	206	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Блок водяного охлаждения арт. 100509797		за 2023г.	-	58	58	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Тележка для газового баллона, ист. питания , блока вод. охлажения арт. 100509794		за 2023г.	-	49	49	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Горелка TIG SVA-SGT18-S1-12-SL-WF1-WR1-GSOBG (4м) арт.100584039		за 2023г.	-	16	16	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Модуль переключения арт. 100586869		за 2023г.	-	1	1	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Разъем 12pin для TIG горелки арт. 100541642		за 2023г.	-	1	1	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Сварочный полуавтомат Arsten Pro 500Q		за 2023г.	-	735	735	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Горелка MV EVO PRO 501 D		за 2023г.	-	23	23	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Широкоуниверсальный фрезерный станок FHU3 (марка FABTEC) с поворотным столом на 45 гр. УЦИ и светил		за 2023г.	-	4 412	2 203	2 209	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Виброопора ОВ-31		за 2023г.	-	5	5	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Аппарат воздушно-плазменной резки Сварог REAL CUT 100		за 2023г.	-	280	140	140	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
автопогрузчик ТОЙОТА мод.62-8FD20		за 2023г.	-	3 808	3 808	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-

Производственный комплекс по обработке металлическ		за 20	-	60	-	60	-	
		за 20	-	-	-	-	-	
Вентиляция приточно-вытяжная		за 2023г.	-	131	-	131	-	
		за 2022г.	-	-	-	-	-	
Система IP видеонаблюдения		за 2023г.	-	32	-	32	-	
		за 2022г.	-	-	-	-	-	
Система IP видеонаблюдения ООП		за 2023г.	-	155	-	155	-	
		за 2022г.	-	-	-	-	-	
Кран мостовой, электрический однобалочный опорный .		за 2023г.	-	60	-	60	-	
		за 2022г.	-	-	-	-	-	
Инвертор сварочный EVOTIG 350 P AC/DC (EVOSPARK) (1)		за 2023г.	-	283	-	283	-	
		за 2022г.	-	-	-	-	-	
Инвертор сварочный EVOTIG 350 P AC/DC (EVOSPARK) (2)		за 2023г.	-	283	-	283	-	
		за 2022г.	-	-	-	-	-	
Нежилое производственное помещение 1310,4 кв.м (2)		за 2023г.	-	42 769	-	42 769	-	
		за 2022г.	-	-	-	-	-	
Набор №4 "Профессиональный" 117 предметов (2)		за 2023г.	-	218	-	218	-	
		за 2022г.	-	-	-	-	-	
ПК iRU City 101 в составе INTEL Core i7 11700F/GIGABYTE Z590 D/16Gb/RTX 3070Ti 8 Gb/		за 2023г.	-	126	-	126	-	
		за 2022г.	-	-	-	-	-	
Стеллаж паллетный 1-секционный 4-ярусный,		за 2023г.	-	502	-	502	-	
		за 2022г.	-	-	-	-	-	
Криоцилиндр для азота/аргона с редуктором и аксессуарами для подключения		за 2023г.	-	207	-	207	-	
		за 2022г.	-	-	-	-	-	
Приточно-вытяжная вентиляция ООП		за 2023г.	-	447	-	447	-	
		за 2022г.	-	-	-	-	-	
Одноголовочная пила с системой охлаждения Ozcelik Meteor II 420		за 2023г.	-	440	-	440	-	
		за 2022г.	-	-	-	-	-	
Стол слесарно-сборочный POWER 1000x2000x12 d16, марка FERROX (3)		за 2023г.	-	243	-	243	-	
		за 2022г.	-	-	-	-	-	
Набор №4 "Профессиональный" 117 предметов (3)		за 2023г.	-	256	-	256	-	
		за 2022г.	-	-	-	-	-	
Стол слесарно-сборочный POWER 1000x2000x12 d16, марка FERROX (4)		за 2023г.	-	243	-	243	-	
		за 2022г.	-	-	-	-	-	
Компьютер IRU City 101 INTEL Core i5 12400/ASUS 12Gb/500Gb/480Gb		за 2023г.	-	118	-	118	-	
		за 2022г.	-	-	-	-	-	
Набор №4 "Профессиональный" 117 предметов (4)		за 2023г.	-	256	-	256	-	
		за 2022г.	-	-	-	-	-	
Стеллаж Диком-Спектр		за 2023г.	-	153	-	153	-	
		за 2022г.	-	-	-	-	-	
Сварочный полуавтомат Artsen Pro 500Q		за 2023г.	-	760	-	760	-	
		за 2022г.	-	-	-	-	-	
Источник для аргонодуговой сварки TIG 320 AC/DC PULSE		за 2023г.	-	338	-	338	-	
		за 2022г.	-	-	-	-	-	
Автопогрузчик дизельный Toyota 62-8FD20		за 2023г.	-	3 817	-	3 817	-	
		за 2022г.	-	-	-	-	-	
Лазерный станок модели TruLaser 1030 fiber (L88),		за 2023г.	-	-	-	-	-	

зав. номер A0217E0139		за 202[illegible]	39 402	(39 402)	-	-	-
Токарный обрабатывающий центр SMEC SL2000M с ЧПУ Fanuc 0i-TF Plus сер. S2000AM-00171		за 20[illegible]	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	596	-	596	-
Токарный обрабатывающий центр SMEC SL2500ASY с ЧПУ Fanuc Oi-TF сер.18|2K0220		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	155	-	155	-
Инвертор сварочный EVOTIG 350 P AC/DC (EVOSPARK) (1)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	573	-	573	-
Инвертор сварочный EVOTIG 350 P AC/DC (EVOSPARK) (2)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	573	-	573	-
Система IP видеонаблюдения		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	28	-	28	-
Лазерный станок модели TruLaser 1030 fiber (L88), зав. номер A0217E0139		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	40 824	-	40 824	-
Погрузчик фронтальный одноковшовый самоходный МКСМ 1000А-1 534А-с68-01		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	2 957	-	2 957	-
Фрезерно-сверлильный станок JMD-45LPFD (2)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	276	-	276	-
Токарный обрабатывающий центр SMEC SL2000M с ЧПУ Fanuc 0i-TF Plus сер. S2000AM-00171		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	7 893	-	7 893	-
Плита поверочная чугун 1600х1000 кл.1 чугун м/о с пов		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	368	-	368	-
Компьютер iRU Home 310H5SE, Intel Core i5 10400, DDR4 8ГБ, 1ТБ, 240ГБ(SSD), Intel UHD Graphics 630		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	107	-	107	-
Обрабатывающий центр MCV4300 с ЧПУ Fanuc Oi-MF Plus сер.M4300-0000154		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	12 036	-	12 036	-
Токарный обрабатывающий центр SMEC SL2000BSY с ЧПУ Fanuc Oi-TF сер.18K6M0066		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	76	-	76	-
Токарный обрабатывающий центр SMEC SL2000M с ЧПУ Fanuc Oi-TF сер.18H4NO113		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	76	-	76	-
Комплект сервера Supermicro CSE-826BE1C-R920LPB 12B		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 533	-	1 533	-
Обрабатывающий центр SL2000M (TYPE A) с ЧПУ Fanuc oi-TF Plus сер.S2000AM-00178		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	7 976	-	7 976	-
Стапель сборки створок СКЛЮ.000002.291.000		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	305	-	305	-
Источник для аргонодуговой сварки TIG 320 AC/DC PULSE		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	178	-	178	-
Установка абразивоструйная напорная DSMG-100Ф-КПДУ		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	155	-	155	-
Станок SGA-100 Hohman		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	67	67	-	-
Кран конс.передвиж. руч.:г/п 0,5т		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	506	-	506	-
Контейнер для компрессора		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	211	-	211	-
Аппарат для приварки шпилек		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	995	-	995	-

Шкаф инструментальный ВС-055		за 20	-	-	-	-	-
		за 20	-	115	-	115	-
Позиционер РТ-204В с блоком управления СВ-101D. 0,6-8,0 об/мин ProArc		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	304	-	304	-
Компьютер iRU Game 710Z5GP Intel Core i7 11700F DDR432ГБ 1ТБ(SSD) NVIDIA GeForce RTX 3060Ti - 8192		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	225	-	225	-
Ноутбук DELL Vostro 3500 15.6" Intel Core i7 1165G7 2.8ГГц 8ГБ 512ГБ SSD NVIDIA GeForce MX330 - 2048		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	102	-	102	-
Барабанная галтовка МАГ-111		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	238	-	238	-
ИБП CyberPower OL6KERTHD NEW Online 6000VA/6000W USB/RS-232+ Сухой контакт/EPO/SNMPslot		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	290	-	290	-
Система контроля и управления доступом		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	224	-	224	-
Станция компрессорная ММ3-ПВ6/0.7Р2 б/ш		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	950	-	950	-
Набор №4 "Профессиональный" 117 предметов		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	218	-	218	-
Стол слесарно-сборочный POWER 1000x2000x12 d16, марка FERROX (РОССИЯ)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	192	-	192	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 002	1 056
в том числе: Производственный комплекс по обработке металлическ	5261	60	-
Вентиляция приточно-вытяжная	5262	131	-
Система IP видеонаблюдения	5263	32	28
Система IP видеонаблюдения ООП	5264	155	-
Кран мостовой, электрический однобалочный опорный	5265	60	-
Инвертор сварочный EVOTIG 350 P AC/DC (EVOSPARK) (1)	5266	282	-
Инвертор сварочный EVOTIG 350 P AC/DC (EVOSPARK) (2)	5267	282	-
Токарный обрабатывающий центр SMEC SL2000BSY с ЧПУ Fanuc Oi-TF сер.18K6M0066	5268	-	77
Токарный обрабатывающий центр SMEC SL2500ASY с ЧПУ Fanuc Oi-TF сер.18J2K0220	5269	-	155
Токарный обрабатывающий центр SMEC SL2000M с ЧПУ Fanuc Oi-TF сер.18H4N0113		-	77
Токарный обрабатывающий центр SMEC SL2000M с ЧПУ Fanuc 0i-TF Plus сер. S2000AM-00171		-	719
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Генералов Юрий Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "Производственно-коммерческая фирма "Промтехсервис" г. Мытищи ОГРН 1025003525876

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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Генералов Юрий Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "Производственно-коммерческая фирма "Промтехсервис" г. Мытищи ОГРН 1025003523876

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 2023г.	210 893	(24)	210 869	3 092 289	(2 960 398)	-	-	X	342 787	(31)	342 756
	5420	за 2022г.	157 004	(39)	156 965	1 963 138	(1 909 249)	-	-	X	210 893	(24)	210 869
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	104 310	(24)	104 286	917 574	(808 233)	-	-	241 959	213 651	(31)	213 620
	5421	за 2022г.	111 386	(39)	111 347	382 112	(389 188)	-	-	57 127	104 310	(24)	104 286
Готовая продукция	5402	за 2023г.	24 152	-	24 152	918 328	(928 503)	-	-	2 480	13 978	-	13 978
	5422	за 2022г.	10 403	-	10 403	721 428	(707 679)	-	-	2 243	24 152	-	24 152
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	1 394	-	1 394	11 403	(12 300)	-	-	1 004	498	-	498
	5423	за 2022г.	1 442	-	1 442	3 667	(3 715)	-	-	-	1 394	-	1 394
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	81 037	-	81 037	1 236 107	(1 202 485)	-	-	-	114 660	-	114 660
	5425	за 2022г.	33 773	-	33 773	849 434	(802 170)	-	-	-	81 037	-	81 037
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	8 877	(8 877)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	6 497	(6 497)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Генералов Юрий Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "Производственно-коммерческая фирма "Промтехсервис" г. Мытищи ОГРН 1025003538176

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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	356 018	(36 827)	375 917	-	(211 296)	-	(252)	-	-	-	520 639	(52 546)
	5530	за 2022г.	351 633	(258)	213 690	-	(209 472)	(8)	(258)	-	-	175	356 018	(36 827)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	175 917	(252)	309 342	-	(174 781)	-	(252)	-	-	-	310 478	(30)
	5531	за 2022г.	177 354	(258)	175 077	-	(176 506)	(8)	(258)	-	-	-	175 917	(252)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	40 890	-	57 653	-	(34 009)	-	-	-	-	-	64 534	(16)
	5532	за 2022г.	34 313	-	36 267	-	(29 690)	-	-	-	-	-	40 890	-
Прочая	5513	за 2023г.	139 211	(36 575)	8 922	-	(2 506)	-	-	-	-	-	145 627	(52 500)
	5533	за 2022г.	139 966	-	2 346	-	(3 276)	-	-	-	-	175	139 211	(36 575)
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	356 018	(36 827)	375 917	-	(211 296)	-	(252)	X	-	-	520 639	(52 546)
	5520	за 2022г.	351 633	(258)	213 690	-	(209 472)	(8)	(258)	X	-	175	356 018	(36 827)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	52 546	52 546	36 827	36 827	258	258
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	30	30	252	252	258	258
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	16	16	-	-	-	-
прочая	5543	52 500	52 500	36 575	36 575	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	50 403	64 983	-	(7 941)	-	-	-	-	107 445
	5580	за 2022г.	66 059	16 961	-	(32 792)	-	-	-	175	50 403
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	714	23 011	-	(397)	-	-	-	-	23 328
	5581	за 2022г.	15 037	458	-	(14 781)	-	-	-	-	714
авансы полученные	5562	за 2023г.	7 324	25 800	-	(7 324)	-	-	-	-	25 800
	5582	за 2022г.	4 328	7 268	-	(4 272)	-	-	-	-	7 324
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	42 365	16 172	-	(220)	-	-	-	-	58 317
	5583	за 2022г.	38 199	9 235	-	(5 069)	-	-	-	-	42 365
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	8 495	-	-	8 670	-	-	-	175	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	50 403	64 983	-	(7 941)	-	X	-	-	107 445
	5570	за 2022г.	66 059	16 961	-	(32 792)	-	X	-	175	50 403

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Генералов Юрий Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО • ОГРН 1025003523876 • "Производственно-коммерческая фирма" "Промтехсервис" г. Мытищи

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	557 733	335 088
Расходы на оплату труда	5620	238 979	171 252
Отчисления на социальные нужды	5630	44 402	31 984
Амортизация	5640	58 568	54 292
Прочие затраты	5650	75 668	73 698
Итого по элементам	5660	975 350	666 314
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(22 552)	(966)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	952 798	665 348

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

Руководитель _____ Генералов Юрий Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "Производственно-коммерческая фирма "Промтехсервис" г. Мытищи ОГРН 1025003525876

34

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	11 664	21 949	(18 278)	(93)	15 242

Руководитель _____ (подпись) Генералов Юрий Анатольевич (расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "Производственно-коммерческая фирма "Промтехсервис" г. Мытищи ОГРН 1025003525876

35

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Генералов Юрий Анатольевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.



9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Генералов Юрий Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "Производственно-коммерческая фирма "Промтехсервис" г. Мытищи * ОГРН 1025003525876

37

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АО «ПКФ «ПРОМТЕХСЕРВИС» ЗА 2023 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

АО «ПКФ «Промтехсервис» создано в 1998 году по решению акционеров общества в соответствии с Федеральным законом "Об акционерных обществах" от 26.12.1995 N 208-ФЗ и вот уже более 26 лет успешно функционирует на российском рынке.
Полное фирменное наименование общества: Акционерное общество «Производственно-коммерческая фирма «Промтехсервис», далее Общество.
Форма собственности: Акционерное общество, дата государственной регистрации: 13 марта 1998г. Зарегистрировано в ИФНС России по г. Мытищи Московской области №5029 по г. Мытищи 27 июля 1999г. ИНН 50290443359 КПП 502901001, дата внесения записи в ЕГРЮЛ 12.11.2002г. ОГРН 1025003525876.
Юридический адрес и адрес местонахождения общества: 141013, Московская область, г. Мытищи, Стрелковый 1-й пер., влад.6, стр.1.
Обществом зарегистрировано обособленное подразделение без выделенного баланса и расчетного счета. Авансовые платежи по налогу на прибыль уплачиваются главным предприятием. Обособленное подразделение располагается по адресу: 141013, Московская обл., Мытищинский р-н, Мытищи г., Силикатная ул., д.53, корп.3.
Основным видом деятельности АО «ПКФ «Промтехсервис» является металлообработка и выпуск готовой продукции производственно-технического назначения ОКВЭД 25.62 – обработка металлических изделий механическая.
Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества - генеральным директором Генераловым Юрием Анатольевичем.
Списочная численность на 31 декабря 2023 года составила 217 человек.
Настоящая отчетность была подписана 01 марта 2024 года.
Протоколом годового общего собрания акционеров АО «ПКФ «Промтехсервис» № 1/2023 от 20.06.2023г. аудиторской организацией бухгалтерской (финансовой) отчетности общества за 2023 год назначено ООО «Маркет-Аудит» ОГРН 1025001744470, располагающееся по адресу: 143005, Московская область, город Одинцово, улица Говорова, дом 24Б, офис 2, член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», ОРНЗ – 11606055254, с размером оплаты услуг по аудиту в размере 400 тыс. рублей (без учета НДС).

2. АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Основа составления отёчности

Бухгалтерская отчетность АО «ПКФ «Промтехсервис» за 2023г. сформирована исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность составлялась с учетом требований, предусмотренных приказами Минфина России от 02 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023г. не имелось.

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенным приравнивается показатель, если он превышает 5% от суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Учет основных средств

Учет основных средств и капитальных вложений осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».
К объектам основных средств относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью сто тысяч рублей и более.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.
Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).
Переоценка основных средств не производится.
Срок полезного использования по основным средствам в бухгалтерском учете устанавливается в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций – изготовителей. Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств.
Начисление амортизации осуществляется по всем объектам основных средств линейным способом.
Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизационных отчислений в течение срока их полезного использования.
Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации основных средств.

Учет нематериальных активов

К нематериальным активам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007) (утв. Приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. N 153н, с учетом изменений и дополнений).
Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.
Переоценка нематериальных активов не производится.
Ожидаемый срок использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.
Начисление амортизации производится линейным способом.
Проверка нематериальных активов на обесценение не производится.
Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения, в случае его существенного изменения.

Учет научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ (НИОКР)

К научно-исследовательским и опытно-конструкторским работам относятся работы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» (ПБУ 17/02) (утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 115н, с учетом изменений и дополнений).
Расходы на НИОКР подлежат списанию на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), либо для управленческих нужд Общества.
Списание расходов по каждой выполненной НИОКР производится линейным способом.
Принятый способ списания расходов применяется в течение всего срока использования результатов НИОКР.
В течение отчетного года списание расходов на НИОКР на расходы по обычным видам деятельности осуществляется равномерно в размере 1/12 годовой суммы.
Срок списания расходов на НИОКР определяется Обществом самостоятельно исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет, и утверждается приказом руководителя Общества.

Учет запасов

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» к запасам относятся активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.
Запасами, в частности, являются:
- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты,

используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;
- готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;
- затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство). Организация может вести обособленный учет полуфабрикатов собственного производства в порядке, установленном для учета готовой продукции;
- объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.
Запасы учитываются по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, включаются уплаченные и подлежащие уплате при приобретении (создании) запасов суммы, определяемые за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов, с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления, также затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования), затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, величину возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды, связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива, иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.
В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг: материальные затраты, затраты на оплату труда, отчисления на социальные нужды, амортизация и прочие затраты.
При осуществлении массового и серийного производства, оценка незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости.
При осуществлении единичного производства, оценка незавершенного производства производится по фактической произведенным затратам, связанным с использованием в процессе производства основных средств, сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов, и другие затраты на производство продукции.
Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость товаров.

Учет доходов

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99) (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н, с изменениями и дополнениями).
Общество получает доходы в составе обычных видов деятельности от следующих видов деятельности (в случае, если указанные доходы по уровню существенности относятся к основной деятельности Общества):
- продажа и реализация продукции и товаров;
- оказание услуг;
- прочие доходы от обычных видов деятельности.

Не указанные выше виды доходов относятся к прочим доходам от обычных видов деятельности.
Выручка от продажи продукции и товаров отражается на дату перехода права собственности на реализуемый товар.
Доходы от сдачи имущества в аренду (лизинг) признаются ежемесячно на конец месяца на протяжении срока аренды (лизинга) в соответствии с условиями договоров.
Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается на дату оказания услуг, выполнения работ и подписания Акта об оказании услуг (выполнении работ) заказчиком.

40

Доходы в виде процентов по выданным займам, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в банке, отражаются (начисляются) в составе прочих доходов ежемесячно, и в случае окончания действия договора займа – на дату окончания действия договора.
Стоимость безвозмездно полученного имущества отражается по рыночной стоимости на дату акта приемки-передачи.
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе прочих доходов.

Учет расходов

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99) (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33н, с учетом изменений и дополнений).
В зависимости от характера расходов, условий их осуществления и направления деятельности компании расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.
К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с производством и реализацией продукции, выполнением работ, оказанием услуг от основной деятельности.
Общество использует попередельный (подетальный) - полуфабрикатный способ формирования себестоимости продукции с использованием счета 21 «Полуфабрикаты собственного производства».
В составе затрат отражаются: производственные затраты, которые могут быть прямо идентифицированы и непосредственно включены в себестоимость конкретного вида работ/услуг, учитываются на счетах 20 «Основное производство», общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и общехозяйственные расходы 26 «Общехозяйственные расходы».
Расходы, осуществляемые Обществом и не являющиеся предметом основной деятельности Общества, относятся к прочим расходам.
Общехозяйственные расходы в полном объёме признаются в качестве расходов текущего месяца.
Коммерческие расходы, связанные с продажей товаров, отражаются на счете 44 «Расходы на продажу» признаются в себестоимости в полном объёме в периоде их осуществления на счет 90.7 «Расходы на продажу».
В течение отчетного месяца затраты на производство продукции, работ, услуг собираются на счетах 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные затраты», 26 «Общехозяйственные расходы».
Затраты, собранные на счете 25 «Общепроизводственные затраты» ежемесячно в конце месяца, распределяются между видами готовой продукции пропорционально стоимости сырья, материалов и полуфабрикатов, отпущенных на изготовление этой продукции, и списываются на счет 20 «Основное производство» в полном объеме.
Затраты, собранные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно в конце месяца, списываются с 01.01.2022года на счет 90.08 «Управленческие расходы» в полном объеме.
В составе затрат по продаже товаров отражаются прямые затраты - себестоимость проданных товаров.
В составе расходов от продажи и иного выбытия прочего имущества (прочих расходов) отражается остаточная (балансовая стоимость) выбывающих основных средств, нематериальных активов, материалов, ценных бумаг и т.п., а также расходы, связанные с таким выбытием. Стоимость выбывающего имущества отражается на дату перехода права собственности на выбывающее имущество, расходы, связанные с выбытием – на дату акта или иного первичного документа.
Расходы на списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, и других долгов, нереальных ко взысканию, отражаются на основании Акта инвентаризации и Приказа Руководителя.
Штрафы, пени и неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров, а также возмещения причиненных убытков, признанные Обществом или по которым получены решения суда об их взыскании, отражаются в бухгалтерском учете в составе прочих расходов на дату такого признания или дату решения суда.

Учет расходов будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете Общества как расходы будущих периодов и подлежат равномерному списанию ежемесячно в течение периода, к которому они относятся.
Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

41

Платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа, например: расходы, связанные с получением прав (кроме исключительных) на использование баз данных или программ для электронно-вычислительной техники, лицензии (ключи) на право использования программного обеспечения, которые списываются в течение срока полезного использования отражаются в бухгалтерском балансе в зависимости от сроков использования менее 12 мес. - в составе прочих оборотных активов, более 12 мес. – в составе прочих внеоборотных активов.

Расходы на получение лицензий на виды деятельности, подлежащие государственному лицензированию, которые списываются в течение срока действия соответствующего свидетельства или лицензии отражаются в бухгалтерском балансе в зависимости от сроков использования менее 12 мес. - в составе прочих оборотных активов, более 12 мес. – в составе прочих внеоборотных активов.

Прочие расходы, относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Сроки полезного использования по неисключительным правам на программное обеспечение и баз данных определяются на основании технической документации или исходя из условий договоров.

Срок полезного использования по неисключительным правам на программное обеспечение, по которым срок передачи прав договором не установлен, принимается равным 5 годам.

Учет оценочных обязательств

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) (утв. Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 г. № 167н, с изменениями и дополнениями).

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

- на оплату неиспользованных отпусков;
- по выплате сомнительных долгов по расчетам с другими лицами.

Ежемесячно на последнюю дату месяца в Общество создается оценочное обязательство под будущие выплаты отпускных и оценочное обязательство суммы страховых взносов по неиспользованным отпускам. Неиспользованная сумма оценочного обязательства ежемесячно сторнируется и начисляется вновь по результатам проведенной оценки.

Расходы на формирование оценочного обязательства относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Общество в бухгалтерском учете не создает следующие оценочные обязательства:

- по оплате предстоящих расходов и платежей;
- по выплате ежегодного вознаграждения за выслугу лет и по итогам работы за год;
- по оплате ремонта основных средств;
- по оплате расходов на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание.

Общество в бухгалтерском учете не создает оценочные обязательства по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию, так как сумма расходов, рассчитанная на основе имеющихся фактов хозяйственной деятельности Общества, чрезвычайно мала и в будущем не приведет к уменьшению экономических выгод Общества.

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/2002) (утв. Приказом Минфина РФ от 18.09.2006 г. № 116н).

Формирование стоимости финансовых вложений в бухгалтерском учете Общества производится по сумме всех фактических затрат на их приобретение.

В случае несущественности величины затрат (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) на приобретение таких финансовых вложений, как ценные бумаги, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты Обществом признаёт прочими расходами в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги.

Финансовые вложения подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Общество может производить ежемесячно или ежеквартально.
Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов производится по фактической стоимости.
Оценка выбывающих финансовых вложений осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
Проверка на обесценение финансовых вложений производится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Учет заемных средств

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008) (утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 107н, с учетом изменений и дополнений).
Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.
Проценты, начисленные на вексельную сумму, признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли.
Проценты и (или) дисконт, начисленные организацией-эмитентом по причитающейся к оплате облигациям, признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006) (утв. Приказом Минфина России от 27.11.2006 г. № 154н, с учетом изменений и дополнений).
Стоимость активов и обязательств (денежных знаков в кассе, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, финансовых вложений, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам, с юридическими и физическими лицами, вложений во внеоборотные активы (основные средства, нематериальные активы, др.), материально-производственных запасов, а также других активов и обязательств Общества), выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности подлежит пересчету в рубли на отчетную дату и дату совершение операции. Одновременно указанные записи производятся в валюте расчетов и платежей.
Разницы, возникающие при расчетах, выраженных в иностранной валюте (условных денежных единицах), но подлежащих оплате в рублях, в бухгалтерском учете признаются курсовыми, отражаются в составе прочих доходов (расходов).
Курсовая разница, связанная с расчетами с учредителями по вкладам, в том числе в уставный (складочный) капитал, подлежит зачислению в добавочный капитал.
Пересчет стоимости денежных знаков в кассе и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, по мере изменения курса не производится.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02)» (утв. Приказом Минфина России от 19.11.2002 г. № 114н, с учетом изменений и дополнений).
Информация о постоянных и временных разницах формируется в регистрах бухгалтерского учета.
Суммы отложенных налоговых активов и обязательств отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

В связи с введением единого налогового платежа и единого тарифа страховых взносов внесены изменения в Рабочий план счетов дополнительно:
- субсчет "Единый налоговый счет" к счету 68.90 «Расчеты по налогам и сборам»;

- субсчет «Страховые взносы по единому тарифу» к счету 69.09 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению».

п.4.3. учетной политики АО "ПКФ "Промтехсервис" для целей бухгалтерского учета на 2023 год читать в следующей редакции: "Бухгалтерский учет ведется в электронном виде с использованием программного комплекса "1С: ERP Управление предприятием 2".

п.5.4.3. учетной политики АО "ПКФ "Промтехсервис" для целей бухгалтерского учета на 2023 год (стр. 41) читать в следующей редакции: "При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Способ ФИФО основан на допущении, что запасы используются в последовательности их поступления, то есть запасы, первыми поступающие в производство (продажу), должны быть оценены по себестоимости первых по времени приобретений. При применении этого способа оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов.

Основание: пп. "в" п. 36, п. 40 ФСБУ 5/2019

п.5.4.6. учетной политики АО "ПКФ "Промтехсервис" для целей бухгалтерского учета на 2023 год (стр.45) в части распределения косвенных затрат читать в следующей редакции: "Косвенные затраты распределяются пропорционально времени, затраченного на изготовление продукции".

Основание : п. 25 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

п.5.7. учетной политики АО "ПКФ "Промтехсервис" для целей бухгалтерского учета на 2023 год (стр.52) в части определения оценочных обязательств предстоящих расходов на оплату отпусков работникам, читать в следующей редакции: "Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется ежемесячно, как разница между исчисленной и накопленной суммами обязательств (метод обязательств МСФО). Исчисленная сумма обязательства — это сумма отпускных, которую следовало бы выплатить, если бы отпуск рассчитывался на все положенные дни отпуска, в том числе и за расчетный месяц, т.е. эта сумма получается равной сумме компенсации отпуска при увольнении сотрудника в последний день месяца. Накопленная сумма обязательства - разница между накопленной ранее суммой обязательства (исчисленной суммой обязательства за прошлый месяц) и суммой фактически начисленных отпускных в текущем месяце. Величина страховых взносов и взносов НС и ПЗ с обязательства рассчитывается по такому же алгоритму, что и оценочное обязательство, но только в отношении взносов, и исчисленные суммы взносов рассчитываются процентом по взносам от исчисленной суммы оценочного обязательства".

4. КОРРЕКТИРОВКА ДАННЫХ ПРЕДШЕСТВУЮЩЕГО ПЕРИОДА

В соответствии с ПБУ 22/2010 выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению в бухгалтерском учете и отчётности. Ошибки могут быть существенными и несущественными.

При этом, в случае, когда ошибка в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же расчетный период меньше 5%, но при этом оказывает влияние на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основании бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной за этот отчетный период, Обществом рассматривается вопрос о ее существенности.

Существенность показателя определяется Обществом самостоятельно, исходя, как из величины, так и характера показателя, его влияния на показатели отчетности Общества.

В 2023 году Общество не выявило существенных ошибок, допущенных в предшествующих отчетных периодах и исправленных в отчетном, в связи с чем информация в отчетности текущего года не представляется.

5. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2023г. на предприятии числится нематериальных активов на сумму 969 тыс. руб. В 2023 году принято к учету в качестве нематериального актива исключительное право патентообладателя на продукцию "Замок дверной с электроприводом".

Наличие и движение нематериальных активов представлено в таблице 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов».

Сведения о нематериальных активах с полностью погашенной стоимостью содержатся в таблице 1.3 «Сведения о нематериальных активах с полностью погашенной стоимостью».

Сведения о первоначальной стоимости нематериальных активов, созданных самой организацией отражены в таблице 1.2 «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией».
По состоянию на 31 декабря 2023 года на предприятии числятся нематериальные активы, такие как товарный знак, исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель – 1 053 тыс. рублей.

Результаты исследований и разработок (НИОКР)

Сведения для заполнения таблицы 1.4 «Наличие и движение результатов НИОКР» отсутствуют.
Расходы на НИОКР отражаются в бухгалтерском учете в качестве вложений во внеоборотные активы.
Расходы на разработки новых технологий производства в течение отчетного периода представлено в таблице 1.5. «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023год. В течение 2023 года АО «ПКФ «Промтехсервис» осуществляло расходы на разработку патента на «Заземляющее устройство», также принято к учету в качестве нематериального актива право патентообладателя на продукцию "Замок дверной с электроприводом".

Основные средства

Остаточная стоимость основных фондов 323 389 тыс. руб., 344 371 тыс. руб., 324 423 тыс. руб. на 31 декабря 2023, 2022, 2021 года соответственно. Информация о движении основных средств представлена в таблице 2.1. «Наличие и движение основных средств» на 31 декабря 2023 года учитываются объекты недвижимого имущества, машины и оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь, транспортные средства, офисное оборудование и прочие основные средства. Наибольший удельный вес в составе основных средств занимает недвижимое имущество (здания), машины и оборудование (кроме офисного).
Грузовой автопарк представлен: грузовыми автомобилями в количестве 4 шт., фургон – 3 шт., минивэн – 1шт, легковой автомобиль – 2 шт., автопогрузчик тойота -2 шт.
Основные производственные фонды организации представлены специализированными станками сверлильной, токарной, нарезной, шлифовальной группами. Все они находятся в эксплуатации.
По состоянию на 31 декабря 2023г. на предприятии числится основных средств на сумму 572 676 тыс. руб., из них в 2023 году приобретено на сумму 63 188 тыс. руб. Увеличение стоимости основных средств в 2023 году произошло в основном за счет увеличения приобретения оборудования на сумму – 15 669 тыс. руб., а также приобретения транспортных средств – 3 817 тыс. руб., офисного оборудования – 873 тыс. руб.
С 01.01.2022 в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» введены понятия «Право пользования активом» (далее по тексту – ППА). По состоянию на 31 декабря 2023 г. ППА оценивается в размере 39 084 тыс. руб.
По состоянию на 31 декабря 2023г. основные фонды Общества изношены на 43,5%.
АО «ПКФ «Промтехсервис» арендует основное средство для проведения погрузочно-разгрузочных работ.
Сведения о движении незавершенных капитальных вложений представлена в таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения».
Сведения об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлена в таблице 2.3 «Информация об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации».
Сведения об ином использовании основных средств отсутствует.
Переоценка основных средств по состоянию на 31 декабря 2021, 2022, 2023 годов не производилась.
Обесценение основных средств не проводилось, так как отсутствуют факторы обесценения, балансовая стоимость соответствует справедливой стоимости.

Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы включают расходы будущих периодов, которые представляют остатки неиспользованных расходов, относящихся к будущим отчетным периодам, в составе которых затраты, связанные с оплатой неисключительных прав на программные продукты, лицензии, сертификаты.
В составе прочих внеоборотных активов бухгалтерского баланса по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» в сумме 5 154 тыс. рублей отражены: неисключительные права на программные продукты 118 тыс. рублей, программное обеспечение 4 627 тыс. рублей, разработка стандартов общего назначения (сварочное

пр-во) 97 тыс. рублей, разработка лимитов по экологии 293 тыс. рублей, поддержание патента 19 тыс. рублей.

6. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2023г. на предприятии финансовые вложения отсутствуют.

Запасы

Сведения о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлены в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023год.
По состоянию на 31 декабря 2023, 2022, 2021 годов на предприятии запасы в залоге отсутствуют.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность бухгалтерского баланса показана за минусом обеспечительных обязательств (резервов) по оплате сомнительного долга.
Сведения о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлены в таблице 5.1 «Наличие и движении дебиторской задолженности», 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023год.
Прочая задолженность в сумме 93 127 тыс. рублей, отраженная в таблице 5.1 «Наличие и движении дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включает в себя: расчеты по налогам и сборам в сумме 110 тыс. рублей, расчеты по социальному страхованию и обеспечению в сумме 273 тыс. рублей, расчеты с персоналом по прочим операциям в сумме 10 785 тыс. рублей, расчеты с разными дебиторами и кредиторами в сумме 81 885 тыс. рублей и расходы будущих периодов в сумме 74 тыс. рублей.
Авансы выданные отражены в бухгалтерской отчетности за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС.
По состоянию на 31 декабря 2023г. Общество имеет просроченную дебиторскую задолженность в сумме 52 546 тыс. руб. Должникам предъявлены претензии.

Денежные средства и денежные эквиваленты

В бухгалтерском балансе в разделе денежные средства и денежные эквиваленты по строке 12503 «Прочие специальные счета» отражены средства, находящиеся депозитных счетах.
Движение денежных средств и денежных эквивалентов отражено в отчете о движении денежных средств.
Организация осуществляет хозяйственные операции, выраженные в иностранной валюте, и имеет остатки активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.
Обязательства в иностранной валюте на 31.12.2023г. учтены по курсу ЦБ РФ 89,6883 руб. за один евро, 12,5762 за один китайский юань, 89,6883 за один доллар.
Денежные средства и денежные эквиваленты размещены в финансовых организациях с высокими кредитными рейтингами.
Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет

Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы включают расходы будущих периодов, которые представляют остатки неиспользованных расходов, относящихся к будущим отчетным периодам, в составе которых затраты, связанные с оплатой неисключительных прав на программные продукты, лицензии, сертификаты.
В составе прочих оборотных активов бухгалтерского баланса по строке 1260 «Прочие оборотные активы» в сумме 2 818 тыс. рублей отражены: неисключительные права на программные продукты в сумме 852 тыс. рублей, сертификация и аттестация оборудования 1 776 тыс. рублей, подписка на электронные журналы 94 тыс. рублей, поддержание патента 19 тыс. рублей, прочие оборотные активы - 77 тыс. рублей.

7. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал

Величина уставного капитала составляет 10 тысяч рублей. (10 000 полностью оплаченных обыкновенных акций, номиналом 1 рубль каждая), в 2023 году данная величина не изменялась.
Согласно решению общего собрания акционеров, дивиденды по результатам финансово хозяйственной деятельности Общества за 2022 год не выплачивались.

Резервный капитал

Согласно п. 1 и 2 ст.35 Федерального закона №208-ФЗ «Об акционерных обществах» обществом сформирован резервный капитал в размере 2 тыс. рублей. В 2022году Общество не производило отчисления в резервный фонд.

8. ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Заемные средства

В 2023 году Общество не привлекало заемные денежные средства.

9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Сведения об оценочных обязательствах отражены по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023 года и приведена в таблице 7 «Оценочные обязательства» в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023год.
Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется ежемесячно, как разница между исчисленной и накопленной суммами обязательств (метод обязательств МСФО). Исчисленная сумма обязательства — это сумма отпускных, которую следовало бы выплатить, если бы отпуск рассчитывался на все положенные дни отпуска, в том числе и за расчетный месяц, т.е. эта сумма получается равной сумме компенсации отпуска при увольнении сотрудника в последний день месяца. Накопленная сумма обязательства - разница между накопленной ранее суммой обязательства (исчисленной суммой обязательства за прошлый месяц) и суммой фактически начисленных отпускных в текущем месяце. Величина страховых взносов и взносов НС и ПЗ с обязательства рассчитывается по такому же алгоритму, что и оценочное обязательство, но только в отношении взносов, и исчисленные суммы взносов рассчитываются процентом по взносам от исчисленной суммы оценочного обязательства".
Оценочные обязательства по оплате предстоящих расходов на оплату отпусков работникам, на 31 декабря 2023 года, составляют 15 242 тыс. рублей.

10. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОБЩЕСТВА

Сведения о выручке (нетто) от продажи товаров, работ услуг представлена за минусом НДС и других аналогичных обязательных платежей.
Выручка от продажи товаров, работ услуг строка 2110 Отчета о финансовых результатах в сумме 1 320 827 тыс. рублей, в том числе:
- на территории Российской Федерации – 1 318 993 тыс. рублей;
- за пределами Российской Федерации, в том числе ближнего зарубежья
(Республика Беларусь, Латвия) – 1 834 тыс. рублей.

Сведения о себестоимости реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг)в разрезе элементов затрат представлена в таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, согласно Положений по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99) (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33н, с изменениями и дополнениями).

11. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы	**2023**
Доходы от реализации основных средств	---
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества, металлолома	**12 949**
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	**93**
Курсовые разницы	---
Доходы в виде списания кредиторской задолженности	---
Прочие внереализационные доходы, в том числе	**2 280**
Доход с разницы возврата и фактической стоимостью товара	142
Доход, связанный с досрочным прекращением договора аренды (ППА)	1 641
Прочие доходы	497

Прочие расходы	**2023**
Расходы от реализации основных средств	---
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества, в том числе:	---
Расходы, связанные с реализацией материалов на территории Российской Федерации	---
Расходы, связанные с реализацией металлолома	---
Расходы в виде образованных оценочных резервов	**15719**
Расходы на услуги банков	**218**
Курсовые разницы	**1**
Расходы от недостачи, выявленной в результате инвентаризации	**350**
Списание неликвидов	**7 227**
Убытки прошлых лет	**87**
Штрафы, пени, неустойки к уплате	**256**
Прочие внереализационные расходы, в том числе	**14 880**
Расходы, связанные с возвратом поставщику	---
Расходы на премию за счет чистой прибыли	**11 711**
Расходы за счет чистой прибыли	**329**
Расходы на медицинские услуги	**120**
Расходы на материальную помощь	**195**
Расходы на новогодние подарки сотрудникам за счет чистой прибыли	**199**
Расходы на оплату НДС за счет чистой прибыли	**2 059**
Расходы на оплату экологических взносов сверх лимита за счет чистой прибыли	**29**
Расходы на оплату услуг по ведению реестра акционеров	**37**
Расходы на технологические потери	**15**
Расходы по браку на производстве за счет чистой прибыли	**183**
Прочие расходы	**3**

12. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Сумма налога на прибыль (строка 2410 «Налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах), определенная исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и установленной ставки по налогу на прибыль (20%), составила 85 187 тыс. рублей.

Налог на прибыль, отраженный по строке 2410 Отчета о финансовых результатах, состоит из текущего налога на прибыль и суммарной величины изменений налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

48

Текущий налог на прибыль составил:

Наименование показателя	**2023год**
Условный доход по налогу на прибыль	81 728
Условный расход по налогу на прибыль	(4 271)
Постоянное налоговый доход	1 100
Постоянный налоговый расход	6 630
Изменение отложенных налоговых активов	4 295
Изменение отложенных налоговых обязательств	(3 111)
Корректировка временных разниц (прочее)	3
Текущий налог на прибыль	**86 374**

13. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Базовая прибыль в расчете на акцию была рассчитана путем деления чистой прибыли за год на годовое средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении в течении отчетного периода. В 2023 год прибыль Общества составила 30,2 тыс. рублей в расчете на одну акцию.

14. ИНФРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Раскрытие информации в бухгалтерской отчётности о связанных сторонах осуществляется Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/08), утвержденного приказом Минфина России от 29.04.2008г. №48н с изменениями и дополнениями).

В соответствии с п.6 ПБУ 11/2008 организация приняла решение выделить следующие группы связанных сторон:

1.Бенефициарные владельцы. Генералов Юрий Анатольевич (более 25%).

2. Лица, которые контролируют или оказывают значительное влияние на деятельность Организации (кроме бенефициаров)

3. Лица, которых контролирует Организация или оказывает значительное влияние на их деятельность.

Иные связанные стороны, кроме аффилированных лиц, отсутствуют.

Операции со связанными сторонами:

Группа связанных сторон	Вид операции	Объем операций, тыс.руб.			
		2023 год		2022 год	
		За отчетный период	Незавершенные расчеты на 31.12.2023	За отчетный период	Незавершенные расчеты на 31.12.2022
Лица, которые контролируют или оказывают значительное влияние на деятельность Организации (кроме бенефициаров)	Поступление ТМЦ	608 930	17 964	275 634	-
Лица, которых контролирует Организация или оказывает значительное влияние на их деятельность	Продажа ТМЦ	1 556 323	302 017	579 624	157 015

Все расчеты осуществляются в денежной форме.

В составе дебиторской задолженности в том числе отражена задолженность по беспроцентным займам, выданным ООО «Кольчуга-центр». По состоянию на 31 декабря 2023 года задолженность в сумме 132 126 тыс. рублей.

Идентификационные данные связанной стороны (наименование организации, ИНН)	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Доля участия в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью, %
ООО «Кольчуга-центр» ИНН 5029133789	Бенефициарный владелец Генералов Юрий Анатольевич	30

Резерв по сомнительным долгам по операциям со связанными сторонами на 31.12.2023г. составил 52 500 тыс. руб.

Размер краткосрочных вознаграждений, заработная плата, страховые взносы, основному управленческому персоналу (генеральный директор, главный бухгалтер, главный механик - заместитель главного инженера, главный технолог, главный энергетик, зам. генерального директора по производству, зам.генерального директора по экономике, зам.главного бухгалтера, заместитель генерального директора-исполнительный директор, заместитель генерального директора-технический директор, заместитель начальника ОТК, начальник конструкторско-технологического отдела, начальник обособленного подразделения, начальник отдела МТС, начальник ОТИЗ, начальник ОТК, начальник производства, начальник цеха, начальник юридического отдела, зам.главного энергетика, руководитель проекта) –:
За 2023 г. – 69 422 тыс. руб.
За 2022 г. – 45 992 тыс.руб.

1. *ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ*

В 2023 году Общество не формирует отчетную информацию по сегментам.

2. *УЧЕТ ДОГОВОРОВ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА*

В 2023 году Общество не осуществляло деятельность в качестве подрядчика (субподрядчика) по договорам строительного подряда.

3. *ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ*

В 2023 году у Общества не было операций по прекращению деятельности.

4. *ИНФОРМАЦИЯ ПО РЕОРГАНИЗАЦИИ*

В 2023 году у Общества не было операций по реорганизации.

5. *ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ*

В течение 2023 года Общество не осуществляло совместную деятельность.

6. *ИНФОРМАЦИЯ О ЗАТРАТАХ НА ОСВОЕНИЕ ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ*

В течение 2023 года Общество не осуществляло затрат на освоение природных ресурсов.

7. *ГОСУДАРСТВЕННОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ*

Общество в 2023 году не получало государственную помощь, а также прочие формы государственное поддержки.

8. *СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ*

События после отчетной даты признанной фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности

50

общества период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

9. ОПЕРАЦИОННЫЕ РИСКИ

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.
Управление рисками Общества осуществляется и определяется, как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по убавлению и мониторингу рисков. Этот процесс, встроен в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяется на все области его практической деятельности.

Валютный риск

Валютные риски связаны с резким изменением валютных курсов (доллара США и евро) и как следствие значительного изменения рыночных цен по закупке сырья, материалов, услуг; снижения цен при реализации продукции.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.
Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.
В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточными собственными средствами и доступом к источникам финансирования, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в денежных средствах.

Правовые риски

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства, рисками, связанными с изменением правил таможенного контроля и пошлин. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции, соблюдении сроков поставок продукции. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Риск в связи с пандемией

Волнообразный характер распространения коронавирусной инфекции продолжает создавать дополнительную неопределенность условий осуществления хозяйственной деятельности.
Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Российской Федерации.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Начиная с 2012 года, Соединенные штаты Америки, Европейский союз и некоторые другие страны вводят и постепенно ужесточают незаконные односторонние ограничительные меры в отношении российских граждан и юридических лиц. С февраля 2022 года, после признания Россией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве независимых государств и начала специальной военной операции Вооруженных Сил РФ на территории ДНР, ЛНР и Украины, вышеуказанные страны ввели дополнительные рестрикции в отношении Правительства России, а также крупных финансовых институтов, других российских юридических и физических лиц. Были введены ограничения на поставку различных товаров и оказание услуг российским предприятиям. В рамках политики экономического давления на Российскую Федерацию, ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории России, а также деловое сотрудничество с российскими гражданами и юридическими лицами.

Российская Федерация, в свою очередь, включила государства, оказывающие на нее экономическое давление в Перечень иностранных государств и территорий, совершающих в отношении РФ, российских юридических и физических лиц недружественные действия (перечень недружественных государств), к которым применяются ответные ограничительные меры. Реализованы также меры валютного контроля, приняты иные специальные экономические решения, призванные обеспечить безопасность и поддержать устойчивость российской экономики.

23-27 сентября 2022 года в ДНР, ЛНР, а также Запорожской и Херсонской областях Украины проведены референдумы, по результатам которых они были включены в состав Российской Федерации. В связи с данными событиями недружественными странами были введены дополнительные рестрикции в отношении Российской Федерации, также существует возможность их дальнейшего расширения и ужесточения.

С 21 сентября 2022 года в Российской Федерации проводится частичная мобилизация военнообязанных граждан в Вооружённые Силы.

Введение и последующее усиление рестрикций, объявление частичной мобилизации повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности долгового финансирования.

Российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки.

Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных односторонних рестрикций, а также частичной мобилизации, в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако данные события могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством. Руководство компании считает, что сложившаяся ситуация на рынке, может оказать негативное влияние на финансовые показатели деятельности Общества, но оно считает, что Общество будет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Генеральный директор
АО «ПКФ «Промтехсервис» Ю.А. Генералов

01 марта 2024 года

52