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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

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 разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Чижиков Александр Федорович

(подпись) (расшифровка подписи)

4 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	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.	50 529	(29 516)	-	(3 058)	1 016	(2 233)	-	-	-	47 472	(30 734)
	5210	за 2022г.	53 404	(29 776)	372	(3 247)	2 851	(2 591)	-	-	-	50 529	(29 516)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	6 462	(4 911)	-	(1)	1	(524)	-	-	-	6 462	(5 435)
	5211	за 2022г.	6 090	(4 308)	372	-	-	(603)	-	-	-	6 462	(4 911)
Земельные участки	5202	за 2023г.	764	-	-	-	-	-	-	-	-	764	-
	5212	за 2022г.	814	-	-	(50)	-	-	-	-	-	764	-
Здания	5203	за 2023г.	36 066	(20 178)	-	-	-	(1 312)	-	-	-	36 066	(21 490)
	5213	за 2022г.	39 263	(21 617)	-	(3 197)	2 851	(1 412)	-	-	-	36 066	(20 178)
Офисное оборудование	5204	за 2023г.	853	(703)	-	-	-	(92)	-	-	-	853	(795)
	5214	за 2022г.	853	(490)	-	-	-	(213)	-	-	-	(853)	(703)
Транспортные средства	5205	за 2023г.	5 258	(2 720)	-	(3 057)	1 015	(246)	-	-	-	2 201	(1 951)
	5215	за 2022г.	5 258	(2 428)	-	-	-	(292)	-	-	-	5 258	(2 720)
Сооружения	5206	за 2023г.	1 126	(1 004)	-	-	-	(59)	-	-	-	1 126	(1 063)
	5216	за 2022г.	1 126	(933)	-	-	-	(71)	-	-	-	1 126	(1 004)
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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	1 189	264	(1 081)	(372)	-
в том числе: Скважина	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	103	-	103	-	-
Система автоматической пожарной сигнализации	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	100	-	100	-	-
Котельная "Щ"	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	445	-	445	-	-
Склад готовой продукции	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022г.	152	-	152	-	-
Складской комплекс Щ	5245	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022г.	281	-	281	-	-
Операторская панель DOP-W127B	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022г.	108	-	-	(108)	-
Компрессор MLZ076T2LC9A	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	-	160	-	(160)	-
Контроллер универсальный Siemens LOGO! 230RC	5248	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2022г.	-	104	-	(104)	-

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	-	-
в том числе:	5261	-	-
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 _____ Чижиков Александр Федорович
(подпись) (расшифровка подписи)

4 марта 2024 г.

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.	29 812	-	30 710	-	-	2 812	-	57 710	-
	5311	за 2022г.	29 296	-	-	-	1 949	2 465	-	29 812	-
в том числе: Предоставленные займы	5302	за 2023г.	29 812	-	30 710	-	-	2 812	-	57 710	-
	5312	за 2022г.	29 296	-	-	-	1 949	2 465	-	29 812	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	20 000	-	29 000	49 000	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	49 000	29 000	-	-	-	20 000	-
в том числе: Депозит	5306	за 2023г.	20 000	-	29 000	49 000	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	49 000	29 000	-	-	-	20 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	49 812	-	59 710	49 000	-	2 812	-	57 710	-
	5310	за 2022г.	29 296	-	49 000	29 000	1 949	2 465	-	49 812	-

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 _____ Чижиков Александр Федорович

(подпись) (расшифровка подписи)

4 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	21 945	-	21 945	41 343	(41 588)	-	-	X	21 700	-	21 700
	5420	за 2022г.	15 978	-	15 978	49 441	(43 474)	-	-	X	21 945	-	21 945
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	9 181	-	9 181	9 371	(11 573)	-	-	2 986	6 979	-	6 979
	5421	за 2022г.	6 919	-	6 919	13 836	(11 574)	-	-	5 487	9 181	-	9 181
Готовая продукция	5402	за 2023г.	5 311	-	5 311	9 732	(9 782)	-	-	-	5 261	-	5 261
	5422	за 2022г.	5 217	-	5 217	10 365	(10 271)	-	-	-	5 311	-	5 311
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	512	-	512	-	(511)	-	-	-	1	-	1
	5423	за 2022г.	2	-	2	511	(1)	-	-	-	512	-	512
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	13	-	13	-	(13)	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	13	-	13	-	-	-	-	-	13	-	13
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	6 928	-	6 928	22 239	(19 708)	-	-	-	9 459	-	9 459
	5425	за 2022г.	3 827	-	3 827	24 729	(21 628)	-	-	-	6 928	-	6 928
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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 _____ Чикиков Александр Федорович
(подпись) (расшифровка подписи)

4 марта 2024 г.

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.	25 957	-	11 990	-	(17 193)	(72)	-	-	117	1	20 800	-
	5530	за 2022г.	34 403	(13 997)	118 203	-	(92 818)	-	(19 834)	-	-	-	25 957	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	10 774	-	2 842	-	(10 981)	(72)	-	-	-	-	2 563	-
	5531	за 2022г.	22 140	(13 997)	49 432	-	(29 729)	-	(17 072)	-	-	-	10 774	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	6 854	-	4 455	-	(3 660)	-	-	-	-	-	7 649	-
	5532	за 2022г.	4 412	-	41 444	-	(39 002)	-	-	-	-	-	6 854	-
Прочая	5513	за 2023г.	8 329	-	4 693	-	(2 552)	-	-	-	117	1	10 588	-
	5533	за 2022г.	7 851	-	27 327	-	(24 087)	-	(2 762)	-	-	-	8 329	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	25 957	-	11 990	-	(17 193)	(72)	-	X	117	1	20 800	-
	5520	за 2022г.	34 403	(13 997)	118 203	-	(92 818)	-	(19 834)	X	-	-	25 957	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 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.	19 863	7 492	3	(14 273)	(372)	-	117	1	12 831
	5580	за 2022г.	10 240	168 777	-	(159 154)	-	-	-	-	19 863
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	2 532	309	-	(200)	-	-	-	-	2 641
	5581	за 2022г.	1 239	37 955	-	(36 662)	-	-	-	-	2 532
авансы полученные	5562	за 2023г.	5 498	5 805	-	(5 334)	(372)	-	-	-	5 597
	5582	за 2022г.	6 629	73 572	-	(74 703)	-	-	-	-	5 498
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	3 741	348	3	(950)	-	-	117	1	3 260
	5583	за 2022г.	2 367	33 720	-	(32 346)	-	-	-	-	3 741
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	8 092	1 030	-	(7 789)	-	-	-	-	1 333
	5586	за 2022г.	5	23 530	-	(15 443)	-	-	-	-	8 092
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	19 863	7 492	3	(14 273)	(372)	X	117	1	12 831
	5570	за 2022г.	10 240	168 777	-	(159 154)	-	X	-	-	19 863

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 _____ Чижиков Александр Федорович
(подпись) (расшифровка подписи)

4 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	18 928	19 564
Расходы на оплату труда	5620	12 674	12 601
Отчисления на социальные нужды	5630	2 996	3 339
Амортизация	5640	1 982	2 597
Прочие затраты	5650	42 277	42 633
Итого по элементам	5660	78 857	80 734
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(1 970)	(3 700)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	76 887	77 034

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

Руководитель _____ Чижиков Александр Федорович
(подпись) (расшифровка подписи)

4 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	939	777	(939)	-	777
в том числе: резерв на оплату отпусков	5701	939	777	(939)	-	777

Руководитель _____ Чижиков Александр Федорович

(подпись) (расшифровка подписи)

4 марта 2024 г.

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 _____ Чижиков Александр Федорович

(подпись) (расшифровка подписи)

4 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 _____ (подпись) Чижиков Александр Федорович (расшифровка подписи)

4 марта 2024 г.

Акционерное Общество

ХРАПУНОВСКИЙ ИНСТРУМЕНТАЛЬНЫЙ ЗАВОД

142460, Московская обл., Ногинский район, пос. им. Воровского, ул. Рабочая, дом 3А.
ИНН 5031083461 КПП 503101001 р/счет 40702810563220000023 в РФ АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"- «ЦРМБ»
г. Москва БИК 044525430. к/с № 30101810045250000430 Тел/факс (495) 788 30 80 E-mail: info@hiz.ru

Пояснения к годовому отчету АО «Храпуновский инструментальный завод» за 2023 год.

1. Общие сведения о структуре и деятельности Общества

Полное наименование – АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ХРАПУНОВСКИЙ ИНСТРУМЕНТАЛЬНЫЙ ЗАВОД";

сокращенное наименование - АО "ХИЗ", ИНН/КПП 5031083461/503101001, ОГРН 1085031060003, юридический адрес: 142460, Московская область, г. Ногинск, рп им.Воровского, ул. Рабочая, д.3А.

АО «Храпуновский инструментальный завод» создано в 2008 году путем реорганизации в форме разделения.

Основным видом деятельности Общества является - аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

АО «Храпуновский инструментальный завод» имеет собственную производственную базу по адресу: 142460, Московская область, Ногинский район, пос. им. Воровского ул. Рабочая дом 3А. Она включает: административное здание, административно-бытовое здание, административно-бытовой корпус, здание главного производственного корпуса, здание корпуса вспомогательных служб, здание подстанции, здание энергоблока, котельная, склад для хранения газовых баллонов, склад для хранения химикатов и масел.

На конец отчетного периода среднесписочная численность составила 41 человек.

АО «ХИЗ» имеет лицензию на эксплуатацию взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I,II и III классов опасности. Номер и дата ГРН: 7195081034416 от 21 февраля 2019; свидетельство ВХ-02 027347. Наименование органа, выдавшего лицензию: Центральное управление Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору. Срок действия – бессрочная.

Уставный капитал Общества представлен обыкновенными именными бездокументарными акциями в количестве 7262001 (Семь миллионов двести шестьдесят две тысячи одна) штука номинальной стоимостью 10 (Десять) рублей каждая.

Единоличным исполнительным органом общества является Генеральный директор.

Коллегиальный исполнительный орган Общества - общее собрание акционеров.

Бенефициарным владельцем Общества, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) Обществом либо имеет возможность контролировать его действия, является гражданин России Соколов Дмитрий Андреевич, 07.07.1968 года рождения, ИНН 773607208129, паспорт серии 45 13 номер 072396, выдан 09 июля 2013 г. Отделением УФМС России по гор. Москве по району Ломоносовский, зарегистрированный по адресу: Россия, 119311, г. Москва, ул. Строителей, д.5, к.1, кв.62.

Уставный капитал акционерного общества распределен по собственникам акций следующим образом:

Таблица № 1

Наименование	*Сумма, тыс.руб.*	*% к общей сумме*
1.Юридические лица: АО «ОСТ»	36 310,010	50,001
2.Физические лица: (Соколов Д.А.)	36 310,000	49,999
ВСЕГО:	72 620,010	100

В 2023 году эмиссия акций не проводилась. Базовая прибыль на акцию составляет 2 руб. 66 коп.

Реестродержателем Общества является ЗАО «Акционерный коммерческий банк «Алеф-банк» - 117218,г. Москва, ул. Кржижановского, д.21/33, корп.(стр.)1, лицензия бессрочная №045-02859-001000 от 16.11.2000г., выданная ЦБ РФ на ведение деятельности по управлению ценными бумагами.

Дочерних и обособленных подразделений Общество не имеет.

В соответствии с нормами ПБУ 11/2008, утвержденному приказом Минфина РФ от 29.04.2008 №48н, АО «ХИЗ» раскрывает информацию об операциях со связанными сторонами, произведенными в 2023 году:

-Соколов Д.А. - использование торговой марки для производства детского конструктора Фанкластик на основании лицензионных договоров на общую сумму 13564,8 тыс.руб.;

-АО «ОСТ» - предоставление денежных займов на сумму 27000,0 тыс.руб.;

- ООО «ТД ХИЗ» предоставление услуг по аренде на сумму 235 тыс. руб.; реализация конструктора Фанкластик на сумму 15 586 тыс.руб.

Расчеты со связанными сторонами осуществлялись в безналичной форме. Задолженность являлась текущей, и по состоянию на 31.12.2023г. составила:

Соколов Д.А. - кредиторская задолженность на сумму 737 тыс.руб.;

-АО «ОСТ» - дебиторская задолженность по выданным займам на общую сумму - 57710 тыс.руб. (включая начисленные проценты- 3710 тыс.руб.);

- ООО «ТД ХИЗ» - дебиторская задолженность на сумму 543 тыс.руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Выплаты основному управленческому персоналу АО «ХИЗ» осуществлялись в рамках трудовых отношений и в 2023 году составили 10,8 % от общего фонда заработной платы организации, что составляет---- 1664 тыс. руб,, (включая страховые взносы). Персонифицированная информация о вознаграждении основному управленческому персоналу организации не подлежит дальнейшей детализации в связи с её несущественностью и внутренними локальными документами (Положению об охране коммерческой тайна, Приложению №1 к Положению об охране коммерческой тайны, утвержденному 09.01.2019г.).

Решением собрания акционеров АО «Храпуновский инструментальный завод» (протокол от 02 мая 2023г. № б/н) утверждена годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2022 г. и распределение чистой прибыли. Согласно протокола, полученная чистая прибыль направлена:

на погашение убытков прошлых лет в размере 11 019 859 руб. 26 коп.;

на выплату дивидендов в размере 16 121 642 руб. 22 коп.;

в распоряжении Общества 64 124 руб.51 коп.

2. Основные положения и изменения в учетной политике.

Основные принципы учетной политики изложены в приказе от 30 декабря 2022 г. № 40.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества (здания, сооружения) учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке,

предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют. Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Переоценка основных средств не проводилась.

Балансовая стоимость амортизируемых основных средств по состоянию на 31.12.2023 составила 15 974 тыс.руб. Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств – земельных участков, составила 764 тыс.руб.

Основные средства, переданные в аренду, учитываются в составе основных средств.

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Производственные запасы и готовая продукция оцениваются по средней себестоимости.

Выручка от продажи продукции (товаров, работ, услуг) признается по методу начисления, независимо от фактического поступления денежных средств.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Резервы создаются на предстоящую оплату отпусков работников, по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете, создается в случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

Бухгалтерская отчетность АО «ХИЗ» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. У Общества отсутствует намерение либо необходимость прекращения деятельности, либо существенной ее части.

В 2023 году в связи с ростом геополитической напряженности, вызванной проведением СВО, введением санкций недружественными странами в отношении Российской Федерации у Общества не выявлены риски, связанные с потерей рынков сбыта, ключевых клиентов, нехваткой сырья и материалов, существенными трудностями в обеспечении ресурсами. У Общества отсутствует вероятность существенного снижения эффективности бизнеса вследствие снижения платежеспособного спроса, утраты поставщиков, невозможности выполнения контрагентами договорных обязательств.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, организация руководствовалась ФЗ от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», нормами Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99),

утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 №43н, Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 №11н, нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Финансовые результаты деятельности Общества представлены в таблице:

Таблица № 1

Размер выручки	2021 г.	2022 г.	2023 г.
От обычных видов деятельности - всего, тыс. руб., в том числе :	80455	110894	100409
Сдачи собственного недвижимого имущества в аренду, тыс. руб.	60664	69842	61128
Выполнение работ, оказание услуг производственного характера, тыс. руб.	2353	419	-
Реализация детского конструктора Fanclastic, тыс. руб.	16190	40163	35965
Прочая реализация товара, тыс. руб.	1247	470	3316
От реализации основных средств, тыс. руб.	19500	4297	2425

Основываясь на законодательно установленные нормы Организация не раскрывает информацию по сегментам, касающейся значимых покупателей и величины выручки от продаж таким покупателям в связи с возможными потерями экономического характера.

4.Затраты на приобретение энергетических ресурсов

За 2023 год затраты на приобретение энергетических ресурсов составили:

Наименование	**Количественный показатель**	**Стоимостной показатель, тыс. руб**
Электроэнергия, кВтч	5539179	13081,6
Мощность кВт(Покупка ОРЭ/Услуга по передаче)	18818,53634	19484,5
ГСМ (диз топливо, бензин), л	6432,013	323,4
Водоснабжение, куб м	11472	402,9
Водоотведение, куб м	9298	325,9
Газ т. $М^3$	389,569	4065,8
Итого:		**37 684,1**

5. Инвестиционная деятельность

Основные производственные фонды организации представлены:

- административное здание, административно-бытовое здание, административно-бытовой корпус, здание главного производственного корпуса, здание подстанции, здание энергоблока, котельная, склад для хранения газовых баллонов, склад для хранения химикатов и масел;
- автопарком из 3 транспортных средств,
- прочими объектами основных средств.

Все они находятся в эксплуатации.
Основные фонды Общества изношены на 65,6 %.

За отчетный год основные фонды уменьшились на 6,1% в целом, за счет продажи.
-- автомобилей, трактора.

6. Существенные статьи бухгалтерской отчетности.

При детализации статей форм бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

По бухгалтерскому балансу уровни существенности доли статей, отражающих размеры определенных видов имущества и обязательств подробно расшифрованы в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов в размере 4138 тыс. отражены суммы, связанные с реализацией основных средств, прочих оборотных активов, курсовые разницы. В составе прочих расходов отражены расходы в размере 6799 тыс. руб., связанные с реализацией основных средств, прочих оборотных активов, курсовые разницы, резервы по сомнительным долгам, услуги банка, прочие расходы.

В Отчете о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций» по строке 4213 отражены поступления от возврата краткосрочных депозитов.

В Отчете о движении денежных средств средства, полученные от реализации долгосрочных активов к продаже (ДАП) отражены обособленно от поступлений от продажи других долгосрочных активов в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций» по строке 4215.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражены суммы НДС:
- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ.

Денежный поток по НДС за 2023г. свернуто отражен в строке 4129 «прочие платежи». При формировании отчета о движении денежных средств по строке 4122 "в связи с оплатой труда работников" отражены в том числе суммы НДФЛ, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов физических лиц, а также суммы начисленных страховых взносов.

Структура прочих внереализационных доходов и прочих внереализационных расходов.

В составе прочих внереализационных доходов отражены суммы доходы, связанные со списанием основных средств и реализацией прочего имущества, сумма не использованного резерва отпусков, проценты полученные, списание кредиторской задолженности, курсовые разницы.

В составе прочих внереализационных расходов отражены расходы, связанные со списанием основных средств и реализацией прочего имущества, услуги банка, списание дебиторской задолженности в связи с истечением срока исковой давности, курсовые разницы.

7. Применение ПБУ 18/2.

В отчетном периоде в результате применения ПБУ 18/2 возникли постоянные и временные разницы, которые повлияли на величину налога на прибыль:

1. Прибыль до налогообложения по бухгалтерскому учету 25 167 тыс. руб.
2. Постоянные разницы 4195 тыс. руб., а постоянные налоговые расходы с них 839 тыс. руб.
3. Отложенный налог на прибыль 111 тыс. руб.
4. Налог на прибыль 5983 тыс. руб.

   25 167тыс. руб. х 20 % = 5033 тыс. руб.

   5033 +839 + 111 = 5983 тыс.руб.

Под временными разницами понимаются доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) и налоговую базу по налогу на прибыль — в разных отчетных периодах.

Временные разницы связаны с:

- применением разных правил оценки первоначальной стоимости и амортизации внеоборотных активов для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения;
- применением разных способов формирования себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения;
- прочими аналогичными различиями.

Изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за отчетный период обусловлены возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде.

Постоянные разницы – это расходы, не признаваемые для целей налогообложения на основании статьи 270 главы 25 НК РФ.

По отражению постоянных разниц, отложенных налоговых активов и обязательств ведутся регистры налогового учета.

8. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций установлены Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ 22/2010», утв. Приказом Минфина РФ от 28 июня 2010 г. № 63н.

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

8. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Событие после отчетной даты – факт хозяйственной деятельности, который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год и оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия.

Условным фактом признается имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности его возникновения в будущем, существует неопределенность.

Факты хозяйственной деятельности, имеющие влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации Общества, возникшие в период между 31.12.2023 и до даты подписания бухгалтерской отчетности отсутствовали.

9. Информация по прекращаемой деятельности

Порядок раскрытия информации по прекращаемой деятельности в бухгалтерской отчетности установлен Положением по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02", утв. Приказ Минфина России от 02.07.2002 N 66н (ред. от 05.04.2019).

Обществом не принималось решений о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02). Прекращаемые операцииотсутствовали.

Генеральный директор: _____/А.Ф.Чижиков/

« 04 » марта 2024 г.