



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ «АЛЬФА-М»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год АО «НПП «АЛЬФА-М»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «НПП «АЛЬФА-М» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Общая информация

Сведения об организации:

Полное наименование: АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ «АЛЬФА-М»

Сокращенное наименование: АО «НПП «АЛЬФА-М»

Юридический адрес: 140185, Московская область, г. Жуковский, ул. Наркомвод, дом 9, строение 2, этаж/офис 2/2.

Дата государственной регистрации: 1993 г., ОГРН 1025001624339, ИНН 5013014497

Уставный капитал составляет 84 000 руб., состоит из 840 обыкновенных именных акций, номинальной стоимостью 100 рублей каждая. Акции полностью оплачены.

Резервный капитал в соответствии с учредительными документами (5% от уставного капитала) составляет 4 200 руб.,

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено: на бухгалтерскую службу в составе трех бухгалтеров, возглавляемую главным бухгалтером.

Лицо, подписавшее настоящую отчетность - Кольдяев Виктор Владимирович Генеральный директор.

Дата подписания отчетности 28.03.2024г.

Среднесписочная численность сотрудников в 2023 году составила 134 чел.

Среднесписочная численность сотрудников в 2022 году составила 92 чел.

Информация об аудиторе:

Аудитором Общества является – ООО «ПРАВОВЕСТ Аудит» (член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации "Содружество" ОГРН 11206022578)

Место нахождения: 115093, г.Москва, 1-й Щипковский переулок, д.20, 2 этаж, пом.1, комн.13, тел. (495) 995-134-32-23; e-mail: info@pravovest-audit.ru

Реквизиты: 40702810938060051663 в ПАО Сбербанк г.Москва, к/с 30101810400000000225, БИК 044525225

Органы управления и контроля Общества:

Органами управления Обществом являются Общее собрание акционеров.

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

Совет директоров не избирался.

Состав исполнительного органа Общества представлен следующим образом [п. 31 ПБУ 4/99]:

Обязательная информация		Дополнительная информация	
Ф.И.О.	Должность	Общая сумма вознаграждения, выплаченного им (краткосрочные, долгосрочные)	Описание вида выплаченного вознаграждения
Кольдяев Виктор Владимирович	Генеральный директор	12 099	Заработная плата. Долгосрочные вознаграждения не выплачивались

Основные положения учетной политики

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также с иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в РФ. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Предприятие 8.3", конфигурация «Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3.0». Рабочий план счетов организации приведен в Приложении №1 к учетной политике. Формирование регистров бухгалтерского учета производится с использованием бухгалтерской программы "1С:Предприятие 8.3" и разработанных самостоятельно.

Каждый факт хозяйственной жизни подлежит оформлению первичным учетным документом.

Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе. Формы первичных учетных документов, применяемые Обществом, приведены в Приложении №2 к учетной политике.

Движение первичных учетных документов регулируется графиком документооборота, который утвержден Приказом руководителя организации № 1 от 01.01.2019г.

Исправление ошибок и изменение учетной политики:

Существенной признается ошибка, составляющая 5% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Инвентаризация активов и обязательств:

Инвентаризация всех активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства:

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Учет основных средств

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В соответствии с п. 12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету 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.

Согласно п. 13 после признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете одним из следующих способов:

а) по первоначальной стоимости.

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. (п. 33 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным методом для каждой группы ОС (п. 34 ФСБУ 6/2020).

Лимит стоимости основных средств составляет свыше 100 000 руб.

Если стоимость актива не превышает установленного лимита, а срок эксплуатации превышает 12 месяцев, то актив не признается в качестве объекта основного средства, а затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев (более обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев) более 30% первоначальной стоимости основного средства.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы.

В соответствии с п. 8,9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Машины и оборудование	От 1 года до 2 лет включительно
Машины и оборудование	свыше 2 лет до 3 лет включительно
Машины и оборудование	свыше 3 лет до 5 лет включительно
Машины и оборудование	свыше 5 лет до 7 лет включительно
Машины и оборудование	свыше 7 лет до 10 лет включительно
Машины и оборудование	свыше 10 лет до 15 лет включительно
Машины и оборудование	свыше 15 лет до 20 лет включительно

Общество проверяет объекты основных средств на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

Признаками обесценения являются: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость объекта основного

средства до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы.

Капитальные вложения

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Общество проверяет объекты капитальных вложений на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

Признаками обесценения являются: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость объекта капитального вложения до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы.

Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов».

НМА принимается к учету по фактической (первоначальной) стоимости, в которую включается сумма фактических затрат, связанных с его приобретением (созданием).

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007).

В соответствии с п. 14 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом: первоначальная стоимость таких активов определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов, полученных устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Сроки полезного использования НМА и способ определения амортизации проверяются на необходимость их уточнения на 31 декабря отчетного года.

В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать НМА, срок его полезного использования уточняется. Существенным изменением продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать НМА, признается превышение на 5%.

Переоценка НМА не производится.

Запасы

Учет сырья, материалов, готовой продукции, товаров и НЗП (далее – Запасы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев:

Запасами, в частности, являются:

- а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- б) 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;

в) 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;

г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

д) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

е) затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукomплектованные, 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;

ж) объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;

з) объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Материалы для управленческих нужд, списываются сразу в расходы.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается все затраты на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования (за минусом НДС и предоставленных вам скидок) (п. 10, 11, 12 ФСБУ 5/2019).

Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не использовать.

Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей.

Единица бухгалтерского учета материально-производственных запасов - номенклатурный номер.

Способ оценки при списании материалов по себестоимости каждой единицы.

Резерв под обесценение материалов, НЗП не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

Порядок учета расходов и формирования себестоимости продукции (работ, услуг):

Готовую продукцию (выполненные работы, оказанные услуги) учитывать по полной производственной себестоимости. Использовать позаказный метод учета себестоимости. В конце отчетного периода косвенные расходы включать в себестоимость продукции (работ, услуг) с распределением их по заказам пропорционально объему работ.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Финансовая и операционная аренда

Учет арендных обязательств ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Порядок перехода на применение ФСБУ 25/2018 – Перспективно.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря года, с которого применяется стандарт (п. 51 ФСБУ 25/2018)

Группа предметов аренды, которые не отражаются в качестве права пользования активом (ППА) при сроке аренды не более 12 месяцев (п. 11 ФСБУ 25/2018):

Аренда помещений.

Организация применяет упрощенный порядок признания и оценки ППА и обязательства по аренде по действующим договорам при переходе на применение ФСБУ 25/2018.

Доходы

Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 №). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от продажи готовой продукции.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, признаются прочими доходами.

Расходы

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Группировка и списание затрат на производство основывается на разделении затрат на:

- прямые;
- косвенные.

Прямые расходы учитываются на счете 20 «Основное производство».

В составе прямых расходов прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг отражаются:

расходы на приобретение материалов;

расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций;
другие расходы.

Косвенные расходы учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» с последующим списанием в дебет счета 20 «Основное производство».

В составе косвенных расходов (затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг) отражаются:

амортизация основных средств;

расходы на приобретение материалов;

затраты на аренду производственных помещений;

расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций;

расходы на оплату труда работников и начисленные на такую оплату страховые взносы;

другие расходы, связанные с обслуживанием производства.

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы», относятся на себестоимость конкретного продукта труда пропорционально сумме прямых затрат.

Изменение учетной политики

Общество внесло следующие изменения в учетную политику на 2023 год, не связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета:

Расходы, учитываемые ранее на счете 26 «Общехозяйственные расходы» Общество учитывает на счете 25 «Общепроизводственные расходы» в разрезе аналитического учета и относит на себестоимость конкретного продукта труда пропорционально сумме прямых затрат.

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движения в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов представлено в Таблице № 1.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

За период 2023-2021 г.г. Общество не осуществляла затрат по приобретению (созданию) нематериальных активов.

Информация о количестве нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых для получения экономической выгоды, раскрыта в Таблице № 1.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Стоимость нематериальных активов (товарный знак) с учетом начисленной амортизации на начало отчетного периода составляла 0 тыс. руб. и на конец отчетного периода составила 0 тыс. руб.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Наличие и движение основных средств и доходных вложений в материальные ценности и накопленная амортизация представлены в Таблице № 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По данным бухгалтерского учета стоимость основных средств с учетом начисленной амортизации на начало отчетного периода составляла - 10 361 тыс. руб.

В течение отчетного периода предприятием были приобретены и введены в эксплуатацию основные средства балансовой стоимостью – 20 924 тыс. руб.

На конец отчетного периода стоимость основных средств с учетом начисленной амортизации составила - 31 285 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 8 611 тыс. руб. (31 декабря 2022 г.: 3568 тыс. руб., 31 декабря 2021 г.: 3126 тыс. руб.).

В составе основных средств отсутствуют объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются.

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице № 2.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице № 2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Незавершенное строительство по объектам:

Объект (группа) основных средств	Стоимость объектов основных средств (стоимость по счету 08 «Вложения во внеоборотные активы»), тыс. руб.		
	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Материальный цех (Здания)	19 799	-	-
Итого	19 799	-	-

Учет финансовой и операционной аренды

Наличие и движение права пользования активом (ППА) и накопленная амортизация представлены в Таблице № 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Обществом заключены следующие договоры аренды, действующие в 2022-2023 гг.:

- договора аренды производственных корпусов № 26 от 01.02.2020г., договор №27 от 01.06.2020г., договор № 28 от 01.06.2020г. на срок аренды 11 месяцев. Договора считаются перезаключенными на тот же срок и на тех же условиях в случае, если ни одна из сторон за 30 календарных дней до истечения срока аренды не направит другой стороне письменное извещение о своих желаниях прекратить договор.

- договор лизинга (финансовой аренды) № 01251от 22.06.2020г.

Эти договора не отражаются в качестве права пользования активом (ППА). Организация не признает в бухгалтерском учете предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде на основании пункта 11 Федерального стандарта бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Договора отражаются в качестве права пользования активом (ППА):

Арендодатель	Предмет аренды	Срок аренды	Дата начала срока аренды
ООО "ЛК ПРУССИЯ"	5-ти координатный обрабатывающий центр модели Uni.5 600U -1	До 20.05.2025г.	30.04.2023г.
ООО "ЛК ПРУССИЯ"	5-ти координатный обрабатывающий центр модели Uni.5 600U -2	До 20.05.2025г.	30.04.2023г.

На начало и конец отчетного периода, а также в течение отчетного периода АО «НПП «АЛЬФА-М» не имело:

- резервов предстоящих расходов и платежей, оценочных резервов;
- финансовых вложений.

Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице № 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Стоимость материально-производственных запасов, переданных в залог, по состоянию на 31 декабря 2023 г. составила 0 тыс. руб. (31 декабря 2022 г.: 0 тыс. руб., 31 декабря 2021 г.: 0 тыс. руб.).

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31 декабря 2023 г. составляют 5 397 тыс. руб. (31 декабря 2022 г.: 32620 тыс. руб., 31 декабря 2021 г.: 1125 тыс. руб.) (п. 45 ФСБУ 5/2019).

Незавершенное производство по состоянию на 31.12.2023г. составило – 14 970 тыс. руб.

Остаток материалов по состоянию на 31.12.2023г. составил - 63 881 тыс. руб.

Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице № 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями составила 266 117 тыс. руб. (31 декабря 2022 г.: 91751 тыс. руб., 31 декабря 2021 г.: 44174 тыс. руб.).

Просроченная к оплате дебиторская задолженность на 31.12.2023г. и на 31.12.2022г. отсутствовала.

Общество не формировало резерв сомнительных долгов, поскольку вся дебиторская задолженность является текущей.

Дебиторская задолженность за авансы, перечисленные поставщикам, отражена за вычетом сумм НДС.

Структура дебиторской задолженности на 31.12.2023г. (развернутое сальдо): 278 662 тыс. руб.

в том числе:	на 31.12.2023
Задолженность покупателей 62	266 117 тыс. руб.
Задолженность поставщиков 60	11 124 тыс. руб., в т.ч. авансы, выданные - 11 124 тыс. руб.
Задолженность по налогам и сборам	3 тыс. руб.
Задолженность по соц. страхованию и обеспечению	41 тыс. руб.
Задолженность прочих дебиторов	1 202 тыс. руб.
Расходы будущих периодов	176 тыс. руб.

Структура дебиторской задолженности на 31.12.2022г. (развернутое сальдо): 148 722 тыс. руб.

в том числе:	на 31.12.2022
Задолженность покупателей 62	91 751 тыс. руб.

Задолженность поставщиков 60	55 760 тыс. руб., в т.ч. авансы, выданные - 55 760 тыс. руб. без НДС
Задолженность по налогам и сборам	3 тыс. руб.
Задолженность по соц. страхованию и обеспечению	6 тыс.руб.
Задолженность прочих дебиторов	1 202 тыс. руб.

Перечень наиболее существенных контрагентов в составе строки 1230 "Дебиторская задолженность" Бухгалтерского баланса приведен ниже:

Наименование контрагента	на 31.12.2023 г. тыс.руб.
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками, включая:</i>	
АО "Кронштадт"	137 242
АО "УЗГА"	99 061
ПАО "Яковлев"	11 248
АО "НПП "Стрела"	400
ООО "НПП "ТРЭК"	700
ООО "ПЕГАС-авиационные компоненты и системы"	398
ПАО "ТАНТК им.Г.М. Бериева	15 977
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками, включая:</i>	
ООО "АВИАПРОМ"	695
ООО "Гермес"	1 576
ИП Барышников А.В.	1 985
ИП Попова Наталья Александровна	1 184
ООО "ПТЦ "ВЕКТОР"	1 747
Итого по существенным контрагентам	272 213

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства включают (строка 1250 Бухгалтерского баланса) по состоянию на 31 декабря:

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	998331	712945	61443
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	0	0	0
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	998331	712945	61443
Денежные эквиваленты	0	0	0
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	998331	712945	61443

Пояснением к строке 1250 Бухгалтерского баланса является Отчет о движении денежных средств.

ПРОЧИЕ АКТИВЫ

Расходы будущих периодов на конец 2023г составили - 402 тыс. руб., в том числе:

- лицензия УФСБ - 189 тыс. руб.,
- лицензия на сервер - 184 тыс. руб.,
- лицензия на право испол. СКЗИ "КриптоПро CSP 5.0 на сервере - 29 тыс. руб.

КАПИТАЛ

Уставный капитал

В обращении находится следующее количество акций:

	Кол-во акций в обращении		Кол-во собственных акций, выкупленных у акционеров	Уставный капитал (тыс. руб.)	Собственные акции, выкупленные у акционеров (тыс. руб.)
	Привилегированные акции	Обыкновенные акции			
На 31 декабря 2021 г.		840		84	
Эмиссия акций (выпуск2)					
На 31 декабря 2022 г.		840		84	
Эмиссия акций					

(выпуск2)					
На 31 декабря 2023 г.		840		84	

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2023 г., составило: 840. Номинальная стоимость акций Общества, находящихся в собственности Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г. равна 100 руб.

В 2023 году согласно Протокола № 58 от 25.05.2023 г. были объявлены дивиденды за 2022 год по обыкновенным акциям в сумме 15,893 тыс. руб. на одну обыкновенную акцию на общую сумму 13 350 тыс. руб.

Резервный капитал

Согласно уставу Общества резервный капитал сформирован из расчета 5 % от величины уставного капитала.

	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Резервный капитал	4	4

Кредиторская задолженность:

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице № 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Просроченной к оплате кредиторской задолженности нет. Налоги и сборы оплачены в установленные законодательством сроки.

Текущая кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31 декабря 2023 г. включает: налог на доходы физических лиц – 2 131 тыс. руб., НДС – 5 391 тыс. руб., налог на прибыль - 1 754 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 12 тыс. руб.

Структура кредиторской задолженности на 31.12.2023г. (развернутое сальдо): 1 279 087 тыс. руб.

в том числе:	на 31.12.2023
Задолженность поставщикам	2 668 тыс. руб.
Задолженность покупателям	1 223 049 тыс. руб., в т.ч. авансы, полученные 1 223 049 тыс. руб. без НДС
Задолженность по налогам и сборам	9 288 тыс. руб.
Задолженность по соц. страхованию и обеспечению	8 740 тыс. руб.
Задолженность по оплате труда	16 906 тыс. руб.
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	-
Задолженность прочих кредиторов	18 436 тыс.руб.

Структура кредиторской задолженности на 31.12.2022г. (развернутое сальдо): 851 039 тыс. руб.

в том числе:	на 31.12.2022
Задолженность поставщикам	10 569 тыс. руб.
Задолженность покупателям	684 377 тыс. руб., в т.ч. авансы, полученные 684 377 тыс. руб. без НДС
Задолженность по налогам и сборам	121 677 тыс. руб.
Задолженность по соц. страхованию и обеспечению	2 775 тыс. руб.
Задолженность по оплате труда	9 388 тыс. руб.
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	-
Задолженность прочих кредиторов	22 253 тыс. руб.

Перечень контрагентов с наиболее существенным остатком задолженности в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса приведен ниже:

Наименование контрагентов	На 31.12.2023г., тыс. руб.
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками, включая:</i>	
ООО "ЗАВОД АВИАТЕХМЕТИЗ"	417
АО "Завод авиационных профилей и проката"	239
ПАО "Ил"	246
ООО "МЕАТЭК ИНЖИНИРИНГ"	342
ООО "МС-Стандарт"	411
ООО "ТИТАН"	462
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками, включая:</i>	
АО "УЗГА"	52 153
АО "Кронштадт"	1 166 250
АО "ДМЗ" им. Н.П.Федорова	4 607
<i>Расчеты с прочими кредиторами, включая:</i>	
ООО "НИК"	18 436
Итого по существенным контрагентам	1 243 563

ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Структура прочих обязательств:

Виды обязательств	На 31.12.2023 г.		На 31.12.2022г.		На 31.12.2021 г.	
	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные
Арендные обязательства	21 515	-	-	-	-	-
Итого	21 515	-	-	-	-	-

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
<i>Ремонт и техническое обслуживание летательных аппаратов, включая Космические</i>	675 564	(560 991)	114 573
Итого за 2023 год	675 564	(560 991)	114 573

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
<i>Ремонт и техническое обслуживание летательных аппаратов, включая Космические</i>	282 485	(246 325)	36 160
Итого за 2022 год	282 485	(246 325)	36 160

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами (п. 19 ПБУ 9/99).

Основным видом деятельности организации в 2023 г. являлась деятельность по ремонту и техническому обслуживанию летательных аппаратов, включая космические (Лицензии на осуществление разработки, производства, испытания и ремонта авиационной техники №14108-АТ от 28.04.2017г. действие - бессрочно). В связи с изменением с 27.06.2022г. организационно-правовой формы с ОАО на АО была получена выписка из реестра лицензий по состоянию на 10.08.2022г. Номер лицензии 14108-АТ от 09.08.2022г.

Лицензируемый вид деятельности: Лицензирование деятельности по разработке, производству, испытанию и ремонту авиационной техники, за исключением беспилотных авиационных систем и (или) их элементов, включающих беспилотные гражданские воздушные судна с максимальной взлетной массой 30 килограммов и менее.

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице № 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Прочие доходы и расходы

В течение 2023 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

В отчете о финансовых результатах за отчетный период отражен прочий доход по начисленной амортизации в сумме, определенной как часть стоимости ОС, компенсированной за счет средств субсидии, который составил за отчетный период - 5154 тыс. руб.

В отчете о финансовых результатах за отчетный период отражен прочий расход по восстановленному НДС, компенсированному за счет средств субсидии, который составил за отчетный период - 833 тыс. руб.

Структура прочих доходов

Прочие доходы	2023 г	2022 г
Субсидия на возмещение затрат	5 154	154
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	201	-
Реализация прочего имущества (материалов)	82	-
Прочие доходы	3	-
Итого прочие доходы	5 440	154

Структура прочих расходов

Прочие расходы	2023 г	2022 г
Восстановленный НДС, компенсированный за счет средств субсидии	833	-
Расходы на услуги банков	300	163
Госпошлина	105	85
Реализация прочего имущества (материалов)	82	-
Комиссии, компенсации за сброс, воздействие на ОС сверх лимитов	77	-
Прочие расходы	77	-
Итого прочие расходы	1 474	248

РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО) отражаются развернутым способом.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» при формировании отложенных налогов применяется балансовый метод.

Ставка по налогу на прибыль – 20 %.

Производственная деятельность АО «НПП«АЛЬФА-М» осуществлялась в соответствии с общим режимом налогообложения.

Разница между налоговой и бухгалтерской прибылью составила 920 тыс.руб. (разница налога на прибыль - 184 тыс.руб.)

Налоговая прибыль - 109 998 тыс. руб. (налог на прибыль – 22 000 тыс.руб.)

Бухгалтерская прибыль - 109 078 тыс. руб. (налог на прибыль – 21 816 тыс.руб.)

Показатель	2023 г.	2022 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	109 078	34 622
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	21 816	6 924
Постоянный налоговый расход (доход)	16	
Изменение отложенных налоговых активов	13 745	
Изменение отложенных налоговых обязательств	(13 738)	
Прочее (корректировка ОНО прошлых лет)	161	
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	109 998	34 315
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	22 000	6 863

Налоговые расходы меньше бухгалтерских на 920 тыс.руб.

Постоянные и временные разницы вызваны различным порядком признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете, в основном за счет разниц признания расходов по арендным обязательствам и амортизации основных средств.

Величина текущего налога на прибыль была определена на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

АО "НПП"АЛЬФА-М" включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства.

Страховые взносы с 01.04.2020г. начисляются по пониженному тарифу с сумм превышающих МРОТ.

По результатам года получена чистая прибыль в сумме – 87 085 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль на конец 2023г. составила - 167 776 тыс.руб.

Прибыль на одну акцию

Чистая прибыль на одну акцию составила - 104 тыс.руб.

Расчет произведен исходя из чистой прибыли в размере 87 085 тыс. руб. на количество акций - 840 шт.

Связанные стороны, информация о бенефициарном владельце

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Генеральный директор Кольдяев Виктор Владимирович (ИНН 501300552505) является акционером, владеющим 90% акций общества и является конечным бенефициаром.

Кольдяев Виталий Викторович (ИНН 501304732259) является заместителем генерального директора по экономике.

Закупки у связанных сторон: аренда.

Стоимость приобретенных услуг, оказанных связанными сторонами, составила (без НДС):

Наименование связанной стороны (вид закупок)	2023г.,	2022г., тыс.руб.
--	---------	------------------

	тыс.руб.	
ИП Кольдяев Виталий Викторович (ИНН 501304732259)		
Аренда производственного корпуса	10 085	10 085

Состояние расчетов со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность, тыс.руб.		Кредиторская задолженность, тыс.руб.	
ИП Кольдяев Виталий Викторович	31.12.2023	0	31.12.2023	0

Основной управленческий персонал организации:

-руководитель Генеральный директор Кольдяев В.В.,

-исполнительный директор Приведенцев В.И.,

-главный бухгалтер Рудько Е.В.

Выплаты управленческому персоналу составили: за 2022г. – 11 206 тыс.руб., за 2023 год - 18 529 тыс.руб.

Краткосрочные вознаграждения: оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпускные.

Долгосрочные вознаграждения не осуществлялись.

Выполнение решений, принятых по итогам рассмотрения БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) отчетности за прошлый год:

В 2023 году согласно Протокола № 58 от 25.05.2023 г. были объявлены дивиденды за 2022 год по обыкновенным акциям в сумме 15,893 тыс. руб. на одну обыкновенную акцию на общую сумму 13 350 тыс. руб.

Дивиденды были полностью выплачены.

Государственная помощь

В 2023г. была получена субсидия в размере 5 000 тыс.руб. из бюджета Московской области для возмещения части затрат, связанных с получением в лизинг оборудования (Таблица № 9 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме).

На 31.12.2023г. субсидия полностью использована.

События, произошедшие после 31 декабря 2023 г.

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Угроза непрерывности деятельности

В течение года, закончившегося 31.12.2023 г., Общество получило чистую прибыль в размере 87 075 тыс. руб., чистые активы Организации имеют положительную величину 167 930 тыс. руб., чистые активы на 31.12.2022 года в размере 94 349 тыс. руб.

На основании этого руководство заявляет об отсутствии угрозы непрерывности деятельности Общества и способности его продолжать свою деятельность в ближайшие 12 месяцев.

Руководство Общества считает, что санкции, введенные Европейскими странами и их союзниками 24.02.2022г, не окажут существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Общества следит за развитием ситуации и считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения Общества.

В сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Однако, руководство оценивает, что данные обстоятельства, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

На основании этого руководство заявляет о непрерывности деятельности Общества в ближайшие 12 месяцев.

Генеральный директор

В.В. Кольдяев

28 марта 2024г.

