

Пояснения к бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2023 год АО «МВП «СВЕМЕЛ»

ПОЯСНЕНИЯ

к БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ за 2023 год

Акционерного общества «Многопрофильное внедренческое предприятие «СВЕМЕЛ»

1. Краткая характеристика деятельности

1.1. Реквизиты

Полное наименование	Акционерное общество «Многопрофильное внедренческое предприятие «СВЕМЕЛ»
Краткое наименование	АО «МВП «СВЕМЕЛ»
ИНН	7709009454
КПП	771501001
Вид(ы) деятельности	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие (ОКВЭД 72.19)
ОГРН	1027700318843 от 16.10.02 в МИМНС РФ № 39
ОКПО	26456625
ОКАТО	45353000
Юридический адрес	127254, г. Москва, Огородный проезд, д. 5, стр. 5
Фактический адрес	127254, г. Москва, Огородный проезд, д. 5, стр. 5

1.1.а Обособленные подразделения

№	Тип обособленного подразделения	Местонахождение (город, страна)	Наличие обособленного баланса
	Нет		

1.2. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих на 01.01.2024	145	Среднегодовая численность работающих на 01.01.2023	158
--	-----	--	-----

1.3. Информация о прекращаемой деятельности и изменениях в учетной политике на 2023 год.

Прекращаемая деятельность и события после отчетной даты в 2023 году отсутствовали.

1.4. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция
Высший орган – Общее собрание	Общее собрание	Акционеры	В соответствии с Уставом
Наблюдательный Совет (Совет директоров)	-	-	-
Коллегиальный исполнительный орган (Дирекция, Правление и т.д.)	-	-	-
Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор, Президент и т.д.)	Генеральный директор	Неверко Анатолий Васильевич	В соответствии с Уставом

1.5. Информация о бенефициарах Общества

№ п/п*	ИНН	ФИО участника (акционера)	Гражданство	Адрес места жительства (регистрации) или места пребывания	Участник/ акционер, размер доли %
1	771517068392	Сальников Сергей Александрович	РФ	127414, г.Москва, ул. Клинская, д. 3, к. 1, кв. 15	25
2	771504950141	Сальников Никита Сергеевич	РФ	127204, г.Москва, 1-я Северная линия, д. 23 кв. 3	55
3	771578111246	Сальников Николай Сергеевич	РФ	127204, г.Москва, 1-я Северная линия, д. 23 кв. 3	20

1.6. Законодательные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

1.7. Сведения об учетной политике организации

Основные положения учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета:

- объекты основных средств, приобретенные за плату, признаются в учете по фактической стоимости приобретения;
- переоценка основных средств не производится;

- сроки полезного использования объектов основных средств (либо основных групп объектов основных средств) определяются исходя из норм, установленных Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 г. № 1 «О классификации Основных Средств, включаемых в амортизационные группы» и других ограничений использования объекта;
- по приобретенным ОС, бывшим в употреблении, срок полезного использования устанавливается с учетом срока использования ОС предыдущим владельцем. Если предмет невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп. Общество самостоятельно устанавливает срок полезного использования. Такие решения оформляются распоряжением руководителя организации;
- амортизация объектов основных средств (основных групп основных средств) производится линейным способом начисления амортизационных начислений;
- предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 руб. рублей учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы" на отдельном субсчете и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.
- объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, документы переданы на государственную регистрацию и фактически эксплуатируемые, принимать к бухгалтерскому учету в качестве основных средств сразу после начала фактической эксплуатации. При этом амортизацию начислять в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем введения объекта в эксплуатацию;
- затраты по ремонту основных средств включаются в затраты отчетного периода. Резерв по ремонту основных средств не создается;
- учет материальных ценностей производится по фактическим расходам на приобретение;
- учет приобретения материальных ценностей производится без использования счета 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" и без учета счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей", при этом отклонения в стоимости при приобретении материальных ценностей относятся непосредственно на счета учета этих ценностей;
- определение фактической себестоимости материальных ресурсов, учитываемых на счете 10 и списываемых в производство, осуществляется по себестоимости каждой единицы;
- незавершенное производство по направлениям деятельности «внедрение научных технологий, наука, научное обслуживание, облагаемые НДС» и «внедрение научных технологий, наука, научное обслуживание, необлагаемые НДС» учитывать по фактически произведенным затратам по статьям, разработанным «Типовыми методическими рекомендациями по планированию и калькулированию себестоимости научно-технической продукции», утвержденными Миннауки РФ 15.06.1994г. NOP-22-2-46;
- производственные расходы, которые нельзя непосредственно отнести к конкретному виду деятельности, учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» в разрезе статей затрат и подразделений. Списание расходов, собранных на счете 25 "Общепроизводственные расходы", осуществляется в дебет счета 20

«Основное производство»;

- списание общехозяйственных расходов, собранных в течение отчетного периода на счете 26 "Общехозяйственные расходы", осуществляется в дебет счета 20 «Основное производство»
- списание расходов, собранных на счете 44 «Расходы на продажу», осуществляется полностью в дебет счета 90 "Продажи" субсчет «Коммерческие расходы» без распределения по видам деятельности;
- товары, предназначенные для продажи, отражаются по покупной стоимости;
- в Обществе не создается резерв сомнительных долгов по расчетам с другими предприятиями и учреждениями;
- займы, числящиеся на момент получения в составе долгосрочной задолженности, не переводятся в состав краткосрочной задолженности, если до момента погашения займа остается 365 дней. Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится ежемесячно. Задолженность по полученным займам и кредитам отражается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров;
- выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т.е. по отгрузке продукции и переходу права собственности, принятия результатов работ или услуг;
- в Обществе применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль", утвержденное Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Основные положения учетной политики Общества для целей налогового учета:

- **Налог на имущество.** Организация имеет имущество нескольких категорий, которое облагается налогом на имущество организаций. Налоговая база в отношении имущества каждой категории определяется отдельно
- **Транспортный налог.** Ведется раздельный учет транспортных средств, как являющихся, так и не являющихся объектами налогообложения транспортным налогом.
- **Налог на добавленную стоимость.** Для целей исчисления НДС установлено ведение раздельного учета следующих операций, освобождаемых от налогообложения НДС согласно ст. 149 Налогового кодекса РФ:

Обществом принята следующая методология раздельного учета НДС:

Для исчисления НДС на предприятии ведется раздельный учет доходов и расходов по хозяйственным операциям, облагаемым и не облагаемым НДС. Раздельный учет облагаемых и не облагаемых НДС операций обеспечивается путем отражения выручки от реализации товаров на счете 90 по видам деятельности.

Доля затрат, относящаяся к необлагаемым операциям, определяется пропорционально выручке от необлагаемой деятельности в общей сумме выручки от всех видов деятельности. Распределение косвенных затрат и расчет совокупных расходов на освобожденную от НДС деятельность осуществляется в регистре налогового учета, форма которого установлена в приложении 7. Основание: пункт 4 статьи 170 Налогового кодекса РФ, письмо ФНС России от 22 марта 2011 г. № КЕ-4-3/4475.

Общепроизводственные затраты относятся одновременно к облагаемым и необлагаемым операциям - исходя из этого "входной" НДС по ним распределять согласно п. 4 ст. 170 НК РФ - пропорционально стоимости отгруженных товаров, выполненных работ, оказанных услуг.

- **Налог на прибыль.** В Обществе определяются доходы и расходы при исчислении налога на прибыль по методу начислений.

Для целей налогообложения прибыли установлено, что расходы, которые не могут быть непосредственно отнесены на затраты по конкретному виду деятельности, распределяются пропорционально доле соответствующего дохода в суммарном объеме всех доходов.

Для целей налогообложения прибыли установлено, что амортизируемым имуществом является имущество со сроком службы более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей, установлен линейный метод амортизации по объектам амортизируемого имущества, распределение объектов амортизируемого имущества по амортизационным группам осуществляется исходя из срока полезного использования, определенного в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей на основании Классификации основных средств, определяемой Правительством РФ.

Установлено, что для целей налогообложения прибыли прямые расходы по работам и услугам собственного производства формируются в соответствии с пунктом 1 статьи 318 Налогового кодекса РФ.

Прямыми расходами для целей налогового учета считаются расходы, учитываемые на счете 20 «Основное производство». К ним относятся:

- материальные затраты, определяемые в соответствии с подпунктами 1 и 4 пункта 1 статьи 254 НК РФ (расходы на приобретение сырья и (или) материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг); а также расходы на приобретение комплектующих изделий, подвергшихся монтажу, и (или) полуфабрикатов, подвергшихся дополнительной обработке у налогоплательщика);
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, а также расходы на обязательное пенсионное страхование, илущее на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные суммы расходов на оплату труда;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг;
- стоимость приобретения покупных товаров, реализованных в данном отчетном (налоговом) периоде.

Сумма ковенных расходов, осуществленных в отчетном (налоговом) периоде в полном объеме относится на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного (налогового) периода без распределения на остатки незавершенного производства, (абз. 3 п. 2 ст. 318 НК РФ).

Величина процентов по договорам займа, кредитным договорам и иным долговым обязательствам, признаваемым расходом в целях исчисления налога на прибыль, рассчитывается с учетом положений ст. 269 НК РФ.

Для целей налогообложения прибыли в Обществе не формируются резервы по сомнительным долгам.

Ежемесячные авансовые платежи налога на прибыль осуществляются исходя из ставки налога и фактически полученной прибыли, рассчитываемой нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания соответствующего месяца. При этом сумма авансовых платежей, подлежащая уплате в бюджет, определяется с учетом ранее начисленных сумм авансовых платежей.

1.8 Вступительные и сравнительные данные

Бухгалтерский баланс

Изменений сравнительных показателей отчетности в целях сопоставимости с данными предыдущих отчетных периодах не произошло.

При получении оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Не предъявленная к оплате начисленная выручка отражается в бухгалтерском балансе в составе Дебиторской задолженности.

2. Информация об отдельных активах и обязательствах

2.1 Нематериальные активы

Нематериальные активы и расходы на НИОКР

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	Убыток от обесценения	Переоценка	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	221 500	(137 799)	-	-	-	221 500	(175 211)
	5110	за 2022г.	221 500	(100 294)	-	-	-	221 500	(137 799)
В том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	135 702	(82 464)	-	-	-	135 702	(107 497)
	5111	за 2022г.	135 702	(57 339)	-	-	-	135 702	(82 464)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2023 год АО «МВП «СВЕМЕЛ»

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5102	за 2023г.	35	(35)	-	-	-	35	(35)
	5112	за 2022г.	35	(35)	-	-	-	35	(35)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5103	за 2023г.	74 455	(54 076)	-	(11 645)	-	74 455	(65 721)
	5113	за 2022г.	74 455	(42 431)	-	(11 645)	-	74 455	(54 076)

Наличие и движение результатов НИОКР

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода			
				первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная за период
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	40 750	-	16 418	-	-	57 168	-
	5150	за 2022г.	40 750	-	-	-	-	40 750	-
в том числе: НИОКР "Циркон-АИТ"	5141	за 2023г.	5 476	-	-	-	-	5 476	-
	5151	за 2022г.	5 476	-	-	-	-	5 476	-
НИОКР "Циркон-36СТ"	5142	за 2023г.	23 718	-	-	-	-	23 718	-
	5152	за 2022г.	23 718	-	-	-	-	23 718	-
НИОКР (шифр "Циркон-ОПО)	5143	за 2023г.	9 460	-	-	-	-	9 460	-
	5153	за 2022г.	9 460	-	-	-	-	9 460	-
НИОКР (шифр "ЗРМ")	5144	за 2023г.	2 096	-	-	-	-	2 096	-
	5154	за 2022г.	2 096	-	-	-	-	2 096	-
ПО АСТД 37С	5145	за 2023г.	-	-	16 418	-	-	16 418	-
	5155	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	73 316	8 587	-	(16 418)	65 485
	5170	за 2022г.	58 944	14 371	-	-	73 316
в том числе:							
НИОКР (шифр "Ингерфес 3Т")	5161	за 2023г.	4 054	1 076	-	-	5 130
	5171	за 2022г.	2 795	1 259	-	-	4 054
НИОКР (шифр "Терминал Т2")	5162	за 2023г.	1 086	1 106	-	-	2 191
	5172	за 2022г.	-	1 086	-	-	1 086
НИОКР (шифр "Циркон-37С")	5163	за 2023г.	49 163	6 405	-	(16 418)	39 150
	5173	за 2022г.	37 243	11 919	-	-	49 163
ОКР КУРГАН	5164	за 2023г.	18 905	-	-	-	18 905
	5174	за 2022г.	18 905	-	-	-	18 905
НИОКР (шифр «Циркон-ВКС»)	5165	за 2023г.	108	-	-	-	108
	5175	за 2022г.	-	108	-	-	108
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

2.3. Основные средства

2.3.1. Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло	накопленная амортизация	начислено амортизации	Переоценка	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	327 598	(138 436)	403	-	-	(11 258)	-	-	328 002	149 694
в том числе:												
Доходных вложений в материальные ценности) - всего	5210	за 2022г.	335 008	(133 749)	-	(1 651)	1 301	(11 723)	-	-	333 356	(144 170)
Машин и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	48 527	(45 343)	-	-	-	(2 036)	-	-	48 527	(47 380)
	5211	за 2022г.	52 503	(46 788)	-	(138)	50	(2 426)	-	-	52 365	(49 164)
Офисное оборудование	5202	за 2023г.	3 758	(3 638)	403	-	-	(76)	-	-	4 162	(3 714)
	5212	за 2022г.	6 321	(5 782)	-	(1 514)	1 252	(151)	-	-	4 807	(4 681)
Здания	5203	за 2023г.	265 415	(79 557)	-	-	-	(9 146)	-	-	265 415	(88 703)
	5213	за 2022г.	265 415	(70 411)	-	-	-	(9 146)	-	-	265 415	(79 557)
Транспортные средства	5204	за 2023г.	3 455	(3 455)	-	-	-	-	-	-	3 455	(3 455)
	5214	за 2022г.	3 455	(3 455)	-	-	-	-	-	-	3 455	(3 455)
Другие виды основных средств	5205	за 2023г.	6 442	(6 442)	-	-	-	-	-	-	6 442	(6 442)
	5215	за 2022г.	7 313	(7 313)	-	-	-	-	-	-	7 313	(7 313)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.3.2. Незавершенные капитальные вложения

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2023г.	7 893	403	-	(403)	7 893	
	за 2022г.	7 893	-	-	-	7 893	
в том числе: Модернизация офисного здания(строит 4 и 5 этажей)	за 2023г.	7 893	-	-	-	7 893	
	за 2022г.	7 893	-	-	-	7 893	
	за 2023г.	-	116	-	(116)	-	
МФУ лазерное цветное KYOCERA ECOSYS M6230cidn	за 2023г.	-	-	-	-	-	
	за 2022г.	-	-	-	-	-	
	за 2023г.	-	287	-	(287)	-	
Сервер HP ProLiant DL360 Gen9 4XLFF / 2XE5-2643v4 / 512GB (16x32GB) 2400T / 2XDPELL 4TB SAS 6Gb/s HD	за 2023г.	-	-	-	-	-	
	за 2022г.	-	-	-	-	-	
	за 2022г.	-	-	-	-	-	

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

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

2.4. Материально – производственные запасы

2.4.1. Наличие и движение запасов

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе- стоимость выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2023г.	288 654	-	721 766	(742 156)	-	-	X	268 263	-
	5420	за 2022г.	278 237	-	741 142	(730 725)	-	-	X	288 654	-
В том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	146 397	-	119 770	(105 396)	-	-	-	160 771	-
	5421	за 2022г.	145 784	-	102 626	(102 013)	-	-	-	146 397	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	10 620	(10 620)	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	140 089	-	582 134	(618 054)	-	-	-	104 169	-
	5425	за 2022г.	132 453	-	632 947	(625 311)	-	-	-	140 089	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	2 168	-	9 241	(8 086)	-	-	-	3 323	-
	5426	за 2022г.	-	-	5 569	(3 401)	-	-	-	2 168	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.4.2. Запасы в залоге

Записи в залоге по состоянию на 31.12.2023 год – отсутствуют.

2.4.3. Изменение оценочного значения

Оценочное значение	Период	Влияние на БО за отчетный период	Влияние на БО в будущем	Причина, почему невозможно оценить влияние на БО
Резерв под снижение стоимости МПЗ				
	за 2023г.	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-

2.5. Финансовые вложения

тыс. руб.

Группа (вид)	За 2023 год			За 2022 год		
	На начало отчетного периода	Изменение в отчетном периоде	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода	Изменение в отчетном периоде	На конец отчетного периода
Займы	48 900	(500)	48 400	48 900	-	48 900
ИТОГО	48 900	-	48 400	48 900	-	48 900

2.6. Займы, кредиты и прочие обязательства

2.6.1. Наличие и изменение величины задолженности по основным видам займов, кредитов

тыс. руб.

Группа (вид)	Период	На начало отчетного периода	Изменение в отчетном периоде		На конец отчетного периода
			поступление	выбыло	
Долгосрочные займы	за 2023г.	70 680	-	4 805	65 875
	за 2022г.	72 480	-	1 800	70 680
Проценты по долгосрочным займам	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	8 449	1 263	9 712	-
Краткосрочные займы	за 2023г.	21 500	-	-	21 500
	за 2022г.	21 500	21 500	21 500	21 500
Проценты по краткосрочным займам	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	9 546	14 910	24 456	-
Краткосрочные кредиты (кредитные линии)	за 2023г.	-	219 408	187 720	31 687
	за 2022г.	-	260 381	260 381	-
Проценты по краткосрочным займам	за 2023г.	-	10 835	10 835	-
	за 2022г.	-	16 510	16 510	-
ИТОГО	за 2023г.	92 180	314 564	334 359	119 062
	за 2022г.	111 975	314 564	334 359	92 180

2.6.2. Величина, виды, сроки погашения выданных векселей, выпущенных и проданных облигаций

Выданные векселя, выпущенные и проданные облигации – отсутствуют.

2.6.3. Суммы расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов

тыс. руб.

Вид	Сумма затрат	
	2023 год	2022 год
Прочие расходы	-	-
Инвестиционные активы	-	-
в т.ч. использованные не по целевому назначению	-	-

2.6.4. Возможность привлечь дополнительные денежные средства

тыс. руб.

Источник	Сумма	
	2023 год	2022 год
-	-	-

2.7. Оценочные резервы

2.7.1. Резерв по сомнительным долгам

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2023 года не создается.

2.7.2. Резерв под обеспечение финансовых вложений

Резерв под обеспечение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2023 года не создается.

2.7.3. Величина и движение резервов под снижение стоимости МПЗ

Резерв под снижение стоимости МПЗ по состоянию на 31.12.2023 года не создается.

2.7.4. Величина и движение других оценочных резервов

тыс. руб.

Вид актива, по которому создается резерв	Период	Остаток резерва на начало отчетного периода	Величина резерва, созданного в отчетном году	Сумма резерва, использованного в отчетном году	Списано как избыточная сумма	Остаток резерва на отчетную дату
Оценочное обязательство по расходам на оплату отпусков						
	за 2023г.	10 501	22 271	(23 317)	-	9 456
	за 2022г.	9 030	29 863	(28 392)	-	10 501

Изменение оценочного значения

Оценочное значение	Период	Влияние на БО за отчетный период		Влияние на БО в будущем	Причина, почему невозможно оценить влияние на БО
		за 2023г.	за 2022г.		
Резерв на покрытие предвиденных расходов		-	-	-	-

2.8. Выручка по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами

Выручка по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами – не имеется.

3. Информация о связанных сторонах

3.1. Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или Ф.И.О. связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	
			1	2
1	2	3	4	

3.2 Характер взаимоотношений между аффилированными лицами (сделки, объем)

Наименование аффилированного лица	Виды взаимоотношений	Метод определения цены	Оборот за 2023 год		Вид задолженности	Сумма задолженности на 31.12.2023 г.
			Дебет	Кредит		
-	-	-	-	-	-	-

4. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности – не имеется.

5. Совместная деятельность

Совместная деятельность в отчетном периоде – отсутствует.

6. Денежные средства

6.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Денежные средства и денежные эквиваленты в т.ч. денежные средства, выделенные на инновации и модернизацию производства, на специальном счете (специальных счетах) в банке	тыс. руб.	
	2023 год	2022 год
Наличные денежные средства	-	-
Средства на счетах	34 735	106 818
Депозиты до востребования	-	-
Средства на карточных счетах	-	-
В т.ч. денежные средства, недоступные для использования	-	-
ИТОГО	34 735	106 818

7. Прочие сведения

7.1. Прочие доходы, не зачисленные на счета прибылей и убытков – не имеется.

7.2. Прочие расходы, не зачисленные на счета прибылей и убытков – не имеются.

7.3. Расшировка выручки от реализации по видам деятельности и соответствующих расходов
(расшировке подлежит выручка, составляющая 5 и более процентов от общей суммы)

тыс. руб.

Выручка от реализации	Сумма выручки		Сумма расходов	
	2023 год	2022 год	2023 год	2022 год
Выручка от реализации	667 734	653 650	628 674	632 728
ИТОГО	667 734	653 650	628 674	632 728

7.4. Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов

(расшифровке подлежат доходы, составляющие 5 и более процентов от общей суммы):

тыс. руб.

	Сумма дохода	
	2023 год	2022 год
Прочие доходы		
Аренда	9 439	6 448
Проценты к получению	-	21 864
Курсовые разницы	49	-
Прочие	-	106
Итого:	9 488	28 418

	Сумма расхода	
	2023 год	2022 год
Прочие расходы		
Банковские гарантии	8 672	10 449
Налоги и сборы	12 429	12 429
Проценты к уплате	10 835	17 689
Восстановлен НДС	4 571	-
Расходы на услуги банков	89	1 008
Прочие	7 100	3 043
Итого:	43 696	44 618

7.5. Затраты на производство

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2023 г.		за 2022 г.	
Материальные затраты		104 486		94 036
Расходы на оплату труда		282 908		303 177
Отчисления на социальные нужды		16 065		29 644
Амортизация		48 670		49 228
Прочие затраты		140 625		164 279
Итого по элементам		592 754		640 364
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.				
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		35 920		-

Наименование показателя		за 2023 г.	за 2022 г.
Итого расходы по обычным видам деятельности		628 674	632 728

7.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

7.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		списание на финансовый результат		восста-новление резерва	перевод из долго-в краткоро-чно-ую задолжен-ность	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	94 509	-	64 833	-	(9 645)	-	-	-	-	149 697	-	-
	5530	за 2022г.	53 253	-	73 240	-	(31 984)	-	-	-	-	94 509	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	3 515	-	23 466	-	(2 452)	-	-	-	-	24 529	-	-
	5531	за 2022г.	21 784	-	1 857	-	(20 126)	-	-	-	-	3 515	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	63 438	-	38 468	-	(5 233)	-	-	-	-	96 674	-	-
	5532	за 2022г.	12 982	-	57 812	-	(7 356)	-	-	-	-	63 438	-	-
Прочая	5513	за 2023г.	27 556	-	2 899	-	(1 961)	-	-	-	-	28 494	-	-
	5533	за 2022г.	18 487	-	13 571	-	(4 502)	-	-	-	-	27 556	-	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2023 год АО «МВП «СВЕМЕЛ»

	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	94 509	-	64 833	-	(9 645)	-	-	149 697
	5520	за 2022г.	53 253	-	73 240	-	(31 984)	-	-	94 509

7.6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Просроченная дебиторская задолженность - отсутствует

7.6.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло погашение	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	70 680	-	-	(4 805)	-	65 875
	5573	за 2022г.	72 480	-	-	(1 800)	-	70 680
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	356 902	275 135	10 835	(362 462)	-	280 410
	5580	за 2022г.	275 484	498 499	32 683	(449 764)	-	356 902
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	48 715	8 846	-	(43 912)	-	13 649
	5581	за 2022г.	92 673	23 978	-	(67 936)	-	48 715
авансы полученные	5562	за 2023г.	236 076	43 936	-	(99 985)	-	180 027
	5582	за 2022г.	71 858	183 688	-	(19 470)	-	236 076
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	43 111	2 945	-	(12 510)	-	33 546
	5583	за 2022г.	65 457	1 452	-	(23 798)	-	43 111
кредиты	5564	за 2023г.	-	219 408	10 835	(198 555)	-	31 687
	5584	за 2022г.	-	260 381	16 510	(276 892)	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгов краткосрочную задолженность	
займы	5565	за 2023г.	21 500	-	-	-	-	-	21 500
	5585	за 2022г.	39 495	21 500	16 173	(55 668)	-	-	21 500
прочая	5566	за 2023г.	7 500	-	-	(7 500)	-	-	-
	5586	за 2022г.	6 000	7 500	-	(6 000)	-	-	7 500
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2023г.	356 902	275 135	10 835	(362 462)	-	-	280 410
	5570	за 2022г.	275 484	498 499	32 683	(449 764)	-	-	356 902

7.6.4. Просроченная кредиторская задолженность

Просроченная кредиторская задолженность - отсутствует

8. Чистая прибыль (убыток)

По итогам финансового 2023 года прибыль Общества составила 4 852 тыс. руб.

9. Риски финансовые (кредитные), правовые, региональные.

Риски определяются спецификой деятельности АО «МВП «СВЕМЕЛ», политической и экономической ситуацией в стране и регионе.

В целях минимизации рисков в организации ведется постоянная работа по их выявлению и оценке. На дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности существующие риски проанализированы, новых рисков не выявлено.

Риски изменения валютного курса

Динамика обменного курса национальной валюты является существенным фактором, определяющим инфляционные процессы в российской экономике. Финансовое состояние АО «МВП «СВЕМЕЛ», источники финансирования, результаты деятельности и все расчеты производятся АО «МВП «СВЕМЕЛ» в валюте Российской Федерации – рублях. Организация напрямую не подвержено риску изменения валютного курса.

Рыночные риски.

