

Расчет стоимости чистых активов

Публичное акционерное общество «Московское производственное объединение по выпуску высокоточных машиностроительных изделий»

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	243	280	18
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	182 505	199 031	232 313
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	30	30	30
Отложенные налоговые активы	1180	46 445	2 433	1 734
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	321 148	312 283	276 253
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 700	2 385	7 287
Дебиторская задолженность*	1230	244 980	162 375	145 210
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	620 922	571 561	402 393
Прочие оборотные активы	1260	350	378	1 163
ИТОГО активы	-	1 420 323	1 250 755	1 066 400
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	287 326	218 394	223 364
Отложенные налоговые обязательства	1420	32 621	21 119	19 341
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	1 678	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	294 704	231 120	244 116
Кредиторская задолженность	1520	229 009	276 212	210 472
Доходы будущих периодов**	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	20 043	19 854	21 879
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	865 382	766 699	719 172
Стоимость чистых активов	-	554 941	484 056	347 228

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

**Корректировка данных отчетного периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	167 965	64 347	232 313
Отложенные налоговые активы	1180	1 325	409	1 734
Итого по разделу I	1100	169 308	64 755	234 065
БАЛАНС	1600	1 001 652	64 755	1 066 408
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	239 894	51 487	291 381
Итого по разделу III	1300	295 741	51 487	347 228
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	6 072	13 269	19 341
Итого по разделу IV	1400	104 435	13 269	117 705
БАЛАНС	1700	969 861	64 756	1 034 617

**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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	547	(267)	-	-	-	(36)	-	-	-	547	(303)
	5110	за 2022г.	276	(258)	271	-	-	(9)	-	-	-	547	(267)
в том числе:													
Товарный знак "Восход"	5101	за 2023г.	25	(25)	-	-	-	-	-	-	-	25	(25)
	5111	за 2022г.	25	(25)	-	-	-	-	-	-	-	25	(25)
Товарный знак "Рапира"	5102	за 2023г.	476	(211)	-	-	-	(33)	-	-	-	476	(244)
	5112	за 2022г.	205	(205)	271	-	-	(6)	-	-	-	476	(211)
Патенты № 85338, № 85339	5103	за 2023г.	46	(31)	-	-	-	(3)	-	-	-	46	(34)
	5113	за 2022г.	46	(28)	-	-	-	(3)	-	-	-	46	(31)

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	-	-	-

1.5. 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 _____
(подпись)

Алыев Рамиз Эюб-оглы
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

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.	1 994	32 897	(4 732)	(11 880)	18 279
	5250	за 2022г.	304	13 930	-	(12 240)	1 994
в том числе:							
Реконструкция строения	5241	за 2023г.	238	-	-	-	238
	5251	за 2022г.	238	-	-	-	238
Машины и оборудование	5242	за 2023г.	1 690	26 750	(4 666)	(6 030)	17 744
	5252	за 2022г.	-	13 814	-	(12 124)	1 690
Офисное оборудование	5243	за 2023г.	66	-	(66)	-	-
	5253	за 2022г.	66	-	-	-	66
Производственный и хозяйственный инвентарь	5244	за 2023г.	-	3 459	-	(3 162)	297
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5245	за 2023г.	-	2 688	-	(2 688)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-

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	1 188 859	1 159 200	1 139 733
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	-	135	773
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Алыев Рамиз Эюб-оглы
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

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 _____
(подпись)

Алыев Рамиз Эюб-оглы
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

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 _____
(подпись)

Алыев Рамиз Эюб-оглы
(расшифровка подписи)

29 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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
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.	171 147	(8 772)	146 139	203	(89 399)	(1 691)	(9 955)	-	-	25 802	251 998	(7 018)
	5530	за 2022г.	152 204	(6 987)	118 811	-	(110 162)	(1 592)	(8 636)	-	11 885	-	171 147	(8 772)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	116 321	(8 772)	101 085	-	(48 769)	-	(9 955)	-	-	-	168 638	(7 018)
	5531	за 2022г.	102 065	(6 987)	78 743	-	(64 487)	-	(8 636)	-	-	-	116 321	(8 772)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	45 666	-	43 277	-	(33 307)	(1 626)	-	-	-	-	54 010	-
	5532	за 2022г.	38 324	-	32 985	-	(24 141)	(1 502)	-	-	-	-	45 666	-
Прочая	5513	за 2023г.	9 160	-	1 776	203	(7 323)	(65)	-	-	-	25 802	29 349	-
	5533	за 2022г.	11 816	-	7 083	-	(21 534)	(90)	-	-	11 885	-	9 160	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	171 147	(8 772)	146 139	203	(89 399)	(1 691)	(9 955)	X	-	25 802	251 998	(7 018)
	5520	за 2022г.	152 204	(6 987)	118 811	-	(110 162)	(1 592)	(8 636)	X	11 885	-	171 147	(8 772)

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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	218 394	39 580	60 498	(29 466)	-	-	-	-	289 005
	5571	за 2022г.	223 364	44 128	64 343	(113 441)	-	-	-	-	218 394
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	218 394	37 901	60 498	(29 466)	-	-	-	-	287 326
	5573	за 2022г.	223 364	44 128	64 343	(113 441)	-	-	-	-	218 394
прочая	5554	за 2023г.	-	1 678	-	-	-	-	-	-	1 678
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	507 332	115 408	33 049	(157 593)	(284)	-	-	25 802	523 713
	5580	за 2022г.	454 596	145 067	38 867	(142 954)	(129)	-	11 885	-	507 332
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	92 944	34 688	-	(5 993)	(89)	-	-	-	121 550
	5581	за 2022г.	102 592	4 777	-	(14 419)	(5)	-	-	-	92 944
авансы полученные	5562	за 2023г.	68 610	9 169	-	(38 132)	(121)	-	-	-	39 525
	5582	за 2022г.	54 114	19 485	-	(4 875)	(115)	-	-	-	68 610
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	96 110	10 522	8	(82 875)	-	-	-	25 802	49 566
	5583	за 2022г.	35 291	49 483	463	(1 012)	-	-	11 885	-	96 110
кредиты	5564	за 2023г.	231 120	61 079	32 983	(30 478)	-	-	-	-	294 704
	5584	за 2022г.	244 116	71 114	38 401	(122 511)	-	-	-	-	231 120
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	18 549	(49)	58	(115)	(75)	-	-	-	18 368
	5586	за 2022г.	18 484	207	2	(136)	(9)	-	-	-	18 549
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	725 725	154 988	93 546	(187 059)	(284)	X	-	25 802	812 718
	5570	за 2022г.	677 959	189 195	103 210	(256 395)	(129)	X	11 885	-	725 725

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 _____
(подпись)

Альев Рамиз Эюб-оглы
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	278 350	307 541
Расходы на оплату труда	5620	293 322	290 730
Отчисления на социальные нужды	5630	91 090	83 481
Амортизация	5640	43 620	46 223
Прочие затраты	5650	104 056	63 716
Итого по элементам	5660	810 438	791 691
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(13 306)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	15 580	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	826 019	778 385

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

Руководитель _____
(подпись)

Алыев Рамиз Эюб-оглы
(расшифровка подписи)

29 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	19 854	18 745	(18 556)	-	20 043
в том числе:						
резерв на отпуска	5701	19 854	18 745	(18 556)	-	20 043

Руководитель _____
(подпись)

Алыев Рамиз Эюб-оглы
(расшифровка подписи)

29 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 _____
(подпись)

Алыев Рамиз Эюб-оглы
(расшифровка подписи)

29 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)

Алыев Рамиз Эюб-оглы
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.