

Акционерное общество "Хадыженский машиностроительный завод", АО "ХМЗ"
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023г. (тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов (НМА) (тыс.руб.)

1	2	3	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			Период		поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	пересеченка		персона-начальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			4	5		персона-начальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			персона-начальная стоимость ³	накопленная амортизация		
6	7	8	9	10	11	12	13	14					
10	Нематериальные активы - всего (в т.ч. созданные организацией)	за 20 23 г. ¹	21	(-12)			(-2)	()	()			21	(-14)
11		за 20 22 г. ²	21	(-10)			(-2)	()	()			21	(-12)
10.1.	в том числе:	за 20 23 г. ¹	0	(0)			()	()	()			0	(0)
11.1.	(существенный вид НМА)	за 20 22 г. ²		()			()	()	()			0	(0)
10.2.		за 20 23 г. ¹	0	(0)			()	()	()			0	(0)
11.2.	(существенный вид НМА)	за 20 22 г. ²		()			()	()	()			0	(0)
20	НМА, созданные организацией	за 20 23 г. ¹	0	(0)			()	()	()			0	(0)
21	всего	за 20 22 г. ²		()			()	()	()			0	(0)
20.1.	в том числе:	за 20 23 г. ¹	0	(0)			()	()	()			0	(0)
21.1.	(существенный вид НМА)	за 20 22 г. ²		()			()	()	()			0	(0)

2.2. Капитальные вложения в основные средства (тыс.руб.)

Наименование показателя		На 31 декабря 2023 или за 2023 год	На 31 декабря 2022 или за 2022 год
1		2	3
1.	Капитальные вложения в ОС всего	24 398	20 892
1.1.	в том числе: <i>капвложения в объекты инвестиционной недвижимости</i>		
2.	Результат от выбытия капвложений в ОС		
3.	Результат обесценения капвложений в ОС и восстановления обесценения, включенный в расходы (-) или доходы (+)		

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		3	4	5	6	7	8	9
		себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступило	выбыло себесто- имость	резерв под снижение стоимости	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	248 542	(-109)	695 944	(-719 290)	-67	225 196	(-176)
Запасы - всего	за 20 23 г. ¹							
	за 20 22 г. ²	201 926	(-109)	700 545	(-653 929)		248 542	(-109)
1.1.	за 20 23 г. ¹	90 330	(-109)	126 13*	(-134 933)	-67	81 531	(-176)
сырье и материалы	за 20 22 г. ²	69 125	(-109)	145 796	(-124 591)		90 330	(-109)
1.2.	за 20 23 г. ¹	61 138	()	339 881	(-345 675)		55 344	(0)
незавершенное производство	за 20 22 г. ²	56 116	()	322 153	(-317 131)		61 138	(0)
1.3.	за 20 23 г. ¹	()	()	()	()		0	(0)
полуфабрикаты	за 20 22 г. ²	()	()	()	()		0	(0)
1.4.	за 20 23 г. ¹	97 049	()	221 947	(-230 701)		88 295	(0)
готовая продукция и товары отгруженные	за 20 22 г. ²	76 649	()	225 749	(-205 350)		97 048	(0)
1.5.	за 20 23 г. ¹	0	()	0	(0)		0	(0)
товары	за 20 22 г. ²	()	()	()	()		0	(0)

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		ПОСТУПИЛО	ВЫБЫЛО			сумма задолженности и	величина резерва по сомнительным долгам		
		сумма задолженности и	величина резерва по сомнительным долгам		погашение	списано за счет созданного резерва	списано напрямую на финансовый результат			восстановление резерва	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Дебиторская задолженность - всего	за 20 23 г.	98 000	(-3 989)	42 944	(-84 054)	()	()	()	2 850	56 890	(-1 139)
	за 20 22 г.	59 014	(-398)	70 173	(-31 187)	()	()	()	-3 591	98 000	(-3 989)
1.1. в том числе:	за 20 23 г.	79 771	(-3 840)	37 172	(-68 409)	()	()	()	2 701	48 534	(-1 139)
	за 20 22 г.	53 131	(-205)	55 769	(-29 129)	()	()	()	-3 635	79 771	(-3 840)
1.2. авансы выданные	за 20 23 г.	18 184	(-149)	5 080	(-15 699)	()	()	()	149	7 565	(0)
	за 20 22 г.	5 613	(-189)	14 398	(-1 827)	()	()	()	40	18 184	(-149)
1.3. прочие дебиторы	за 20 23 г.		()		()	()	()	()		0	(0)
	за 20 22 г.		()		()	()	()	()		0	(0)

6.2. Наличие и движение кредиторской задолженности (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	на начало года года	Изменения за период				на конец периода
			поступило	выбыло		на конец периода	
				сумма зadolженности	погашение		
1	2	3	4	5	6	7	
1. Кредиторская задолженность - всего	за 20 23 г.	90 742	51 709	(-69 683)	()	72 768	
	за 20 22 г.	55 904	41 525	(-6 667)	()	90 742	
1.1. в том числе: поставщики и подрядчики	за 20 23 г.	35 155	11 719	(-23 780)	()	23 094	
	за 20 22 г.	32 464	7 044	(-4 353)	()	35 155	
1.2. авансы полученные	за 20 23 г.	30 399	24 152	(-28 206)	()	26 345	
	за 20 22 г.	9 328	23 131	(-2 058)	()	30 401	
1.3. задолженность перед персоналом	за 20 23 г.			()	()	0	
	за 20 22 г.			()	()	0	
1.4. задолженность перед бюджетом	за 20 23 г.	18 467	15 039	(-17 694)	()	15 812	
	за 20 22 г.	7 393	11 350	(-276)	()	18 467	
1.5. прочие кредиторы	за 20 23 г.	6 719	799	(-4)	()	7 514	
	за 20 22 г.	0	0	(0)	()	0	

7. Доходы и расходы

7.1. Виды доходов и расходов (тыс.руб.)

вид доходов/расходов	За 2023 г.		За 2022 г.	
	доходы 2	расходы 3	доходы 4	расходы 5
1. Выручка от реализации и расходы по обычным видам деятельности в т.ч. От реализации ... (согласно ОКВЭД)	332 780	-269 859	262 016	-206 743
2. Прочие доходы и расходы, в т.ч.:	10 712	-21 691	8 128	-16 632
2.1. поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов организации				
2.2. поступления, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности				
2.3. результат от выбытия ОС и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров				
2.4. штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров				
2.5. активы, полученные безвозмездно				
2.6. поступления в возмещение причиненных организации убытков				
2.7. прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году				
2.8. суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности				
2.9. курсовые разницы				
2.10. сумма дооценки/уценки активов				
2.11.				

Генеральный директор



Батанов В.А.

7.2. Затраты на производство (тыс.руб.)

Наименование показателя	3а 20 23 г.		3а 20 22 г.	
	1	2	3	г.
1 Материальные затраты		152 908		115 585
2 Расходы на оплату труда		84 602		63 183
3 Отчисления на социальные нужды		17 882		14 540
4 Амортизация		7 974		8 861
5 Прочие затраты		6 493		4 574
6 Итого по элементам		269 859		206 743

7.3. Договоры строительного подряда (тыс.руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2023		на 31.12.2022	
	1	2	3	г.
1 сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатка				
2 сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику до выполнения определенных условий или до устранения выявленных недостатков работ				

7.4. Расходы по кредитам и займам (тыс.руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2023		на 31.12.2022	
	1	2	3	г.
1 сумма процентов, причитающихся к оплате заемодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов				

8. Оценочные обязательства (тыс.руб.)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	4 185	6 436	(9 509)	(-491)	621
в том числе:	4 185	6 436	(-9 509)	(-491)	621
1.1. резерв предстоящих отпусков					
1.2. резерв по предстоящим выплатам работникам по итогам года					
1.3. резерв по гарантийному ремонту					

9. Расчеты по налогу на прибыль организаций (тыс.руб.)

Наименование показателя	за 2023 год		за 2022 год
	1	2	3
1 Применяемые налоговые ставки		20%	20%
2 Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль		1 157	962
3 Постоянный налоговый расход (доход)		768	347

10. Операции со связанными сторонами (тыс.руб.)

группа связанных сторон	характер отношений	виды операций	объем операций		остатки по незавершенным операциям	
			за 2023 год	за 2022 год	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	2	3	4	5	6	7
Отношения с основным управленческим персоналом	на организацию оказывает значительное влияние физическим лицом	выплаченные вознаграждения всего	4578	3020		
		в том числе: краткосрочные вознаграждения долгосрочные вознаграждения	4578	3020		
2	организация и юридические лица контролируются или на нее оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	приобретение имущества, работ, услуг, имущественных прав	25635	79761		
		продажа имущества, работ, услуг, имущественных прав	123922	38063		
		получение в аренду (ППА)	5535	0	4388	0
		получение (+) / возврат полученного ранее (-) финансирования (займы, кредиты, взносы и вклады в уставный капитал и/или в имущество общества и пр.)	46500	25362	76062	29562
Отношения с другими связанными сторонами	организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние физическим лицом	получение (+) / возврат полученного ранее (-) финансирования (займы, кредиты, взносы и вклады в уставный капитал и/или в имущество общества и пр.)	90194	26141	59406	165850
		...				

Генеральный директор

Батанов В.А.



Текстовые пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Акционерное общество "Хадыженский машиностроительный завод"

за 2023 год

1. Общие сведения об организации.

1.1. Акционерное общество "Хадыженский машиностроительный завод".

1.2. Юридический адрес : Краснодарский край, Апшеронский р-н, г. Хадыженск, ул. Промысловая 24.

1.3. Основные виды деятельности: Обработка металлических изделий механическая.

1.4. Среднегодовая численность работающих 202 человека, за предшествующий период 200 человек.

1.5. Исполнительным органом является генеральный директор Общества.

1.6. Контрольным органом общества является ревизионная комиссия.

1.7. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.8. Организация применяет самостоятельно разработанные формы табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, т.к. формы, рекомендованные Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций", не учитывают требования о раскрытии информации, установленные ФСБУ.

2. Нематериальные активы.

1) После признания объекты нематериальных активов оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

3. Основные средства.

После признания объекты ОС оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

4. Аренда.

Организация не признает права пользования активами и арендные обязательства на основании п.11 ФСБУ 25/2018 в отношении договоров краткосрочной аренды (и/или аренды имущества, стоимость которого не превышает 300 000 руб. независимо от сроков такой аренды).

5. Финансовые вложения.

5.1. В отношении финансовых вложений, отраженных в бухгалтерской отчетности за 2023 год, текущая рыночная стоимость не определяется.

5.2. При выбытии финвложений их стоимость определяется по стоимости каждой единицы.

6. Запасы.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

7. Капитал и резервы.

7.1. Акционерным обществом выпущено 79 215 760 шт. обыкновенных акций. Все акции полностью оплачены.

7.2. Акционерным обществом выпущено 1 786 323 шт. привилегированных акций. Все акции полностью оплачены.

8. Доходы и расходы.

8.1. Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

9. Кредиты и займы.

Долгосрочные займы (кредиты) подлежат погашению в сроки до 2032 года включительно.

10. Расчеты по налогу на прибыль организаций.

Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде.

11. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

11.1. В отчетном году организацией исправлены существенные ошибки в связи с неверным отражением, в бухгалтерском учете и отчетности за 2022г. объектов недвижимого имущества в размере 31 868 тыс. руб. Сумма была ошибочно отражена в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности». В балансе за 2023г. стоимость актива отражена в составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» на такую же сумму.

Генеральный директор



Батанов В.А.