**Gals LLC**

INN/KPP 7839347550/781301001
OGRN 1069847542577

Bolshaya Monetnaya Street, located at block 5,
office 207, building 16, 197101, Saint Petersburg

Phone +7 (812) 325-90-63
E-mail: info@galsaudit.ru

**ООО «Галс»**

ИНН/КПП 7839347550/781301001
ОГРН 1069847542577

Большая Монетная ул., дом 16, корпус 5,
офис 207, 197101, г. Санкт-Петербург

Телефон +7 (812) 325-90-63
E-mail: info@galsaudit.ru

# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
## независимого аудитора
## о годовой бухгалтерской отчетности
## Акционерного общества
## «ЭлектроРадиоАвтоматика»
## за 2023 год

г. Санкт-Петербург
2024г.

# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
## независимого аудитора

Акционерам Акционерного общества «ЭлектроРадиоАвтоматика»

***Мнение***

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «ЭлектроРадиоАвтоматика» (ОГРН 1027810260136), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «ЭлектроРадиоАвтоматика» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

***Основание для выражения мнения***

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

***Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность***

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

***Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности***

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение.

Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Смирнова Елена Игоревна
Генеральный директор аудиторской организации (ОРНЗ 22006101690)

_____
[подпись]

Гецман Наталья Ильинична
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006101701)

_____
[подпись]

***Аудиторская организация***

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Галс» (ООО «Галс»).

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1069847542577.

Место нахождения: 197101, г. Санкт-Петербург, Большая Монетная ул., дом 16, корпус 5 литер Е, офис 207, телефон +7 (812) 325-90-63.

ООО «Галс» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). Общий регистрационный номер записи (ОРНЗ) 12006106323.

28 марта 2024 года

## Бухгалтерский баланс

**на 31 декабря 2023 г.**

| | | Коды | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма по ОКУД | 0710001 | | |
| | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2023 |
| Организация **Акционерное общество "ЭлектроРадиоАвтоматика"** | по ОКПО | 07513852 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 7812018283 | | |
| Вид экономической деятельности **Строительство кораблей, судов и плавучих конструкций** | по ОКВЭД 2 | 30.11 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества / Частная собственность** | по ОКОПФ / ОКФС | 12267 | 16 | |
| Единица измерения: в тыс. рублей | по ОКЕИ | 384 | | |

Местонахождение (адрес)
**190031, Санкт-Петербург г, пер Гривцова, д. 1/64**

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
**Общество с ограниченной ответственностью "ГАЛС"**

| | | |
|---|---|---|
| Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора | ИНН | 7839347550 |
| Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора | ОГРН/ ОГРНИП | 1069847542577 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| | **АКТИВ** | | | | |
| | **I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | | |
| | Нематериальные активы | 1110 | 4 256 | 5 715 | 7 174 |
| | в том числе: Нематериальные активы в организации | 11101 | 4 256 | 5 715 | 7 174 |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | 2 140 | 2 927 | 24 270 |
| | в том числе: Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы | 11201 | 2 108 | 1 723 | 2 303 |
| | Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ | 11202 | 32 | 1 204 | 21 967 |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| | Основные средства | 1150 | 360 398 | 246 749 | 255 095 |
| | в том числе: Основные средства в организации | 11501 | 177 503 | 153 888 | 162 751 |
| | Приобретение земельных участков | 11502 | 690 | 1 208 | 328 |
| | Строительство объектов основных средств | 11503 | 15 640 | 1 433 | 1 433 |
| | Права пользования активами | 11504 | 166 565 | 90 220 | 90 583 |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| | Финансовые вложения | 1170 | 10 920 | 9 859 | 9 345 |
| | в том числе: Паи | 11701 | 1 320 | 1 330 | 1 330 |
| | Предоставленные займы | 11702 | 9 107 | 8 166 | 6 970 |
| | Акции | 11703 | 493 | 363 | 1 045 |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | 63 396 | 46 102 | 39 411 |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | - | - | - |
| | Итого по разделу I | 1100 | 441 110 | 311 352 | 335 295 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | **II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | | |
| | Запасы | 1210 | 4 471 174 | 3 659 979 | 3 484 032 |
| | в том числе: | | | | |
| | Материалы | 12101 | 1 257 767 | 1 375 149 | 1 584 041 |
| | Товары | 12102 | 424 | 918 | 1 584 |
| | Готовая продукция | 12103 | 14 149 | 33 272 | 29 313 |
| | Основное производство | 12104 | 3 194 798 | 2 248 817 | 1 868 727 |
| | Полуфабрикаты собственного производства | 12105 | 460 | 395 | 367 |
| | Вспомогательные производства | 12106 | 3 576 | 1 428 | - |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 1 613 | 1 574 | 1 574 |
| | в том числе: | | | | |
| | НДС по приобретенным ОС | 12201 | 1 574 | 1 574 | 1 574 |
| | НДС по приобретенным услугам | 12202 | 39 | - | - |
| | Дебиторская задолженность | 1230 | 1 647 082 | 2 513 627 | 2 040 535 |
| | в том числе: | | | | |
| | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 12301 | 617 276 | 321 113 | 84 345 |
| | Расчеты с покупателями и заказчиками | 12302 | 990 361 | 2 163 145 | 1 922 385 |
| | Расчеты по налогам и сборам | 12303 | - | 8 114 | 20 049 |
| | Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 12304 | - | 4 316 | - |
| | Расчеты с персоналом по оплате труда | 12305 | 5 | - | - |
| | Расчеты с подотчетными лицами | 12306 | 1 228 | 883 | 531 |
| | Расчеты с персоналом по прочим операциям | 12307 | 416 | 2 414 | 2 165 |
| | Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 12308 | 37 796 | 13 642 | 11 060 |
| | Расчеты с факторинговыми компаниями | 12309 | - | - | - |
| | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 1 525 000 | 372 657 | 208 627 |
| | в том числе: | | | | |
| | Предоставленные займы | 12401 | - | - | 1 977 |
| | Депозитные счета | 12402 | 1 525 000 | 372 657 | 206 650 |
| | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 1 243 551 | 1 864 399 | 467 472 |
| | в том числе: | | | | |
| | Касса организации | 12501 | 28 | 24 | 40 |
| | Расчетные счета | 12502 | 1 243 431 | 1 864 305 | 467 354 |
| | Валютные счета | 12503 | 92 | 70 | 78 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | 20 078 | 17 305 | 17 232 |
| | в том числе: | | | | |
| | Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента | 12601 | - | - | - |
| | Расходы будущих периодов | 12602 | 14 457 | 11 684 | 11 611 |
| | Недостачи и потери от порчи ценностей | 12603 | 5 621 | 5 621 | 5 621 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 8 908 498 | 8 429 541 | 6 219 472 |
| | **БАЛАНС** | 1600 | 9 349 608 | 8 740 893 | 6 554 767 |

Форма 0710001 с.2

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| | **ПАССИВ** | | | | |
| | **III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ** | | | | |
| | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 11 406 | 11 406 | 11 406 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | - | - | - |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | 356 | 356 | 383 |
| | в том числе: Переоценка основных средств | 13401 | 356 | 356 | 383 |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | 25 224 | 25 224 | 25 224 |
| | Резервный капитал | 1360 | 570 | 570 | 570 |
| | в том числе: Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами | 13601 | 570 | 570 | 570 |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 2 430 220 | 2 419 356 | 2 203 287 |
| | в том числе: отчетного года | 13701 | 68 886 | 295 774 | 149 850 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 2 467 776 | 2 456 912 | 2 240 870 |
| | **IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | | |
| | Заемные средства | 1410 | - | 260 541 | 163 110 |
| | в том числе: Долгосрочные кредиты | 14101 | - | 260 541 | 163 110 |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 64 074 | 39 148 | 39 510 |
| | Оценочные обязательства | 1430 | 4 023 | 12 593 | 3 557 |
| | Прочие обязательства | 1450 | 114 099 | 55 451 | 64 707 |
| | в том числе: Обязательства по аренде | | 114 099 | 55 451 | 64 707 |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 182 196 | 367 733 | 270 884 |
| | **V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | | |
| | Заемные средства | 1510 | 694 | - | - |
| | в том числе: Проценты по долгосрочным кредитам | 15101 | 694 | - | - |
| | Кредиторская задолженность | 1520 | 6 444 037 | 5 696 927 | 3 859 327 |
| | в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 15201 | 172 646 | 1 053 751 | 869 160 |
| | Расчеты с покупателями и заказчиками | 15202 | 5 849 521 | 4 010 969 | 2 589 362 |
| | Расчеты по налогам и сборам | 15203 | 357 067 | 570 219 | 183 524 |
| | Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 15204 | 52 990 | - | 60 010 |
| | Расчеты с персоналом по оплате труда | 15205 | - | 54 009 | 147 455 |
| | Расчеты с подотчетными лицами | 15206 | 370 | 139 | 55 |
| | Расчеты с персоналом по прочим операциям | 15207 | - | - | 1 700 |
| | Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов | 15208 | 2 125 | 2 411 | 4 877 |
| | Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 15209 | 9 318 | 5 429 | 3 184 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | 4 127 | 5 241 | - |
| | в том числе: Безвозмездные поступления | 15301 | 4 127 | 5 241 | - |
| | Оценочные обязательства | 1540 | 192 625 | 176 645 | 157 810 |
| | Оценочные обязательства по вознаграждениям работников | 15401 | 182 860 | 175 356 | 156 290 |
| | Резервы предстоящих расходов прочие | 15402 | 9 765 | 1 289 | 1 520 |
| | Прочие обязательства | 1550 | 58 153 | 37 435 | 25 876 |
| | в том числе: Обязательства по аренде | | 58 153 | 37 435 | 25 876 |
| | Итого по разделу V | 1500 | 6 699 636 | 5 916 248 | 4 043 013 |
| | **БАЛАНС** | 1700 | 9 349 608 | 8 740 893 | 6 554 767 |

Руководитель _____ Татарский Виктор Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

# Отчет о финансовых результатах

**за Январь - Декабрь 2023 г.**

| | | Коды | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма по ОКУД | 0710002 | | |
| | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2023 |
| Организация **Акционерное общество "ЭлектроРадиоАвтоматика"** | по ОКПО | 07513852 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 7812018283 | | |
| Вид экономической деятельности **Строительство кораблей, судов и плавучих конструкций** | по ОКВЭД 2 | 30.11 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества / Частная собственность** | по ОКОПФ / ОКФС | 12267 | 16 | |
| Единица измерения: в тыс. рублей | по ОКЕИ | 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2023 г. | За Январь - Декабрь 2022 г. |
|---|---|---|---|---|
| | Выручка | 2110 | 4 304 167 | 5 999 232 |
| | Себестоимость продаж | 2120 | (3 921 720) | (5 329 005) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 382 447 | 670 227 |
| | Коммерческие расходы | 2210 | (2 796) | (156) |
| | Управленческие расходы | 2220 | (265 891) | (243 921) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 113 760 | 426 150 |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | 52 | - |
| | Проценты к получению | 2320 | 60 104 | 21 310 |
| | Проценты к уплате | 2330 | (43 244) | (31 100) |
| | Прочие доходы | 2340 | 55 946 | 26 831 |
| | в том числе: Доходы, связанные с реализацией основных средств | 23401 | 3 558 | 1 250 |
| | Доходы, связанные с реализацией прочего имущества | 23402 | 13 480 | 3 |
| | Доходы в виде восстановленных оценочных резервов | 23403 | 894 | 1 354 |
| | Штрафы, пени, неустойки к получению | 23404 | 124 | 44 |
| | Прибыль прошлых лет | 23405 | 4 690 | 285 |
| | Курсовые разницы | 23406 | 30 | 5 281 |
| | Доходы в виде списанной кредиторской задолженности | 23407 | 98 | 36 |
| | Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов | 23408 | 92 | - |
| | Прочие внереализационные доходы | 23409 | 32 980 | 18 578 |
| | Прочие расходы | 2350 | (85 407) | (70 007) |
| | в том числе: Расходы, связанные с участием в других организациях | 23501 | (10) | - |
| | Расходы, связанные с реализацией основных средств | 23502 | (590) | (10) |
| | Расходы, связанные с ликвидацией основных средств | 23503 | - | - |
| | Расходы, связанные с реализацией прочего имущества | 23504 | (24 097) | (3) |
| | Расходы на услуги банков | 23505 | (12 891) | (13 953) |
| | Штрафы, пени, неустойки к уплате | 23506 | (5 255) | (210) |
| | Убытки прошлых лет | 23507 | (38) | (255) |
| | Курсовые разницы | 23508 | (8) | (7 258) |
| | Налоги и сборы | 23509 | (11 557) | (10 194) |
| | Расходы в виде списанной дебиторской задолженности | 23510 | (99) | (223) |
| | Расходы, связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав | 23511 | - | - |
| | Прочие внереализационные расходы | 23512 | (30 701) | (37 901) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 101 211 | 373 184 |
| | Налог на прибыль | 2410 | (32 287) | (76 694) |
| | в том числе: текущий налог на прибыль | 2411 | (24 655) | (83 747) |
| | отложенный налог на прибыль | 2412 | (7 632) | 7 053 |
| | Прочее | 2460 | (38) | (716) |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 68 886 | 295 774 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2023 г. | За Январь - Декабрь 2022 г. |
|---|---|---|---|---|
| | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | - | - |
| | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2520 | - | - |
| | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода | 2530 | - | - |
| | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | 68 886 | 295 774 |
| | Справочно<br>Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | - | - |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |

Руководитель _____ Татарский Виктор Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

## Отчет об изменениях капитала

**за Январь - Декабрь 2023 г.**

| | | Коды | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма по ОКУД | 0710004 | | |
| | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2023 |
| Организация **Акционерное общество "ЭлектроРадиоАвтоматика"** | по ОКПО | 07513852 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 7812018283 | | |
| Вид экономической деятельности **Строительство кораблей, судов и плавучих конструкций** | по ОКВЭД 2 | 30.11 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества** / **Частная собственность** | по ОКОПФ / ОКФС | 12267 | 16 | |
| Единица измерения: в тыс. рублей | по ОКЕИ | 384 | | |

### 1. Движение капитала

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Величина капитала на 31 декабря 2021 г. | 3100 | 11 406 | - | 25 607 | 570 | 2 203 287 | 2 240 870 |
| За 2022 г.<br>Увеличение капитала - всего: | 3210 | - | - | - | - | 298 784 | 298 784 |
| в том числе:<br>чистая прибыль | 3211 | X | X | X | X | 295 774 | 295 774 |
| переоценка имущества | 3212 | X | X | - | X | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | X | X | - | X | 3 010 | 3 010 |
| дополнительный выпуск акций | 3214 | - | - | - | X | X | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3215 | - | - | - | X | - | X |
| реорганизация юридического лица | 3216 | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | - | - | (27) | - | (82 715) | (82 742) |
| в том числе:<br>убыток | 3221 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3222 | X | X | (27) | X | 27 | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | X | X | - | X | (75 214) | (75 214) |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3224 | - | - | - | X | - | - |
| уменьшение количества акций | 3225 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3226 | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3227 | X | X | X | X | (7 528) | (7 528) |

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Изменение добавочного капитала | 3230 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3240 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2022 г. | 3200 | 11 406 | - | 25 580 | 570 | 2 419 356 | 2 456 912 |
| За 2023 г.<br>Увеличение капитала - всего: | 3310 | - | - | - | - | 70 248 | 70 248 |
| в том числе:<br>чистая прибыль | 3311 | X | X | X | X | 68 886 | 68 886 |
| переоценка имущества | 3312 | X | X | - | X | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | X | X | - | X | 1 362 | 1 362 |
| дополнительный выпуск акций | 3314 | - | - | - | X | X | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3315 | - | - | - | X | - | X |
| реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3320 | - | - | - | - | (59 384) | (59 384) |
| в том числе:<br>убыток | 3321 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3322 | X | X | - | X | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | X | X | - | X | (44 926) | (44 926) |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3324 | - | - | - | X | - | - |
| уменьшение количества акций | 3325 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3326 | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3327 | X | X | X | X | (14 458) | (14 458) |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3340 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2023 г. | 3300 | 11 406 | - | 25 580 | 570 | 2 430 220 | 2 467 776 |

## 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | Изменения капитала за 2022 г. | | На 31 декабря 2022 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов | |
| **Капитал - всего** | | | | | |
| до корректировок | 3400 | 2 240 969 | 288 721 | (79 732) | 2 449 958 |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3410 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3420 | (99) | 7 053 | - | 6 954 |
| после корректировок | 3500 | 2 240 870 | 295 774 | (79 732) | 2 456 912 |
| в том числе: | | | | | |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): | | | | | |
| до корректировок | 3401 | 2 203 386 | 288 721 | (79 705) | 2 412 402 |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3411 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3421 | (99) | 7 053 | - | 6 954 |
| после корректировок | 3501 | 2 203 287 | 295 774 | (79 705) | 2 419 356 |
| по другим статьям капитала | | | | | |
| до корректировок | 3402 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3412 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3422 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3502 | - | - | - | - |

## 3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---|---|---|---|---|
| Чистые активы | 3600 | 2 467 776 | 2 456 912 | 2 240 870 |

Руководитель _____ Татарский Виктор Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

## Отчет о движении денежных средств
**за Январь - Декабрь 2023 г.**

| | | Коды | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма по ОКУД | 0710005 | | |
| | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2023 |
| Организация **Акционерное общество "ЭлектроРадиоАвтоматика"** | по ОКПО | 07513852 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 7812018283 | | |
| Вид экономической деятельности **Строительство кораблей, судов и плавучих конструкций** | по ОКВЭД 2 | 30.11 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | | | | |
| **Непубличные акционерные общества** / **Частная собственность** | по ОКОПФ / ОКФС | 12267 | 16 | |
| Единица измерения: в тыс. рублей | по ОКЕИ | 384 | | |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2023 г. | За Январь - Декабрь 2022 г. |
|---|---|---|---|
| **Денежные потоки от текущих операций** | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 8 227 256 | 8 143 532 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 7 213 768 | 7 326 236 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 28 088 | 30 105 |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| прочие поступления | 4119 | 985 400 | 787 191 |
| Платежи - всего | 4120 | (7 375 523) | (6 646 313) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (3 898 727) | (3 652 784) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (2 478 584) | (2 389 888) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | (31 886) | (18 952) |
| налога на прибыль организаций | 4124 | (10 557) | (69 218) |
| прочие платежи | 4129 | (955 769) | (515 471) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 851 733 | 1 497 219 |
| **Денежные потоки от инвестиционных операций** | | | |
| Поступления - всего | 4210 | 5 552 393 | 3 117 633 |
| в том числе: | | | |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | 2 100 | 232 |
| от продажи акций других организаций (долей участия) | 4212 | - | - |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4213 | 306 | - |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | 47 800 | 18 995 |
| прочие поступления | 4219 | 5 502 187 | 3 098 406 |
| Платежи - всего | 4220 | (6 697 800) | (3 269 957) |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (40 689) | (4 304) |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 4222 | - | - |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | (2 581) | (1 240) |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | - | - |
| прочие платежи | 4229 | (6 654 530) | (3 264 413) |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | (1 145 407) | (152 324) |

Форма 0710005 с.2

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2023 г. | За Январь - Декабрь 2022 г. |
|---|---|---|---|
| **Денежные потоки от финансовых операций** | | | |
| Поступления - всего | 4310 | 384 252 | 142 431 |
| в том числе: получение кредитов и займов | 4311 | 384 252 | 142 431 |
| денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | - | - |
| от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | - | - |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 | - | - |
| прочие поступления | 4319 | - | - |
| Платежи - всего | 4320 | (711 448) | (90 391) |
| в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | - | - |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) | 4322 | (9 737) | (4 309) |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | (644 793) | (45 000) |
| прочие платежи | 4329 | (56 918) | (41 082) |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | (327 196) | 52 040 |
| **Сальдо денежных потоков за отчетный период** | 4400 | (620 870) | 1 396 935 |
| **Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода** | 4450 | 1 864 399 | 467 472 |
| **Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода** | 4500 | 1 243 551 | 1 864 399 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | 22 | (8) |

Руководитель _____ **Татарский Виктор Сергеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

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

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

### 1.1. Наличие и движение нематериальных активов



| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло | | | | Переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2023г. | 13 988 | (8 273) | - | - | - | (1 459) | - | - | - | 13 988 | (9 732) |
| | 5110 | за 2022г. | 13 988 | (6 814) | - | - | - | (1 459) | - | - | - | 13 988 | (8 273) |
| в том числе: правообладатель базы данных | 5101 | за 2023г. | 5 | (5) | - | - | - | - | - | - | - | 5 | (5) |
| | 5111 | за 2022г. | 5 | (4) | - | - | - | - | - | - | - | 5 | (5) |
| полезная модель | 5102 | за 2023г. | 13 983 | (8 268) | - | - | - | (1 459) | - | - | - | 13 983 | (9 727) |
| | 5112 | за 2022г. | 13 983 | (6 809) | - | - | - | (1 459) | - | - | - | 13 983 | (8 268) |

### 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 | 13 988 | 13 988 | 13 988 |
| в том числе: правообладатель базы данных | 5121 | 5 | 5 | 5 |
| полезная модель | 5122 | 13 983 | 13 983 | 13 983 |

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5130 | 5 | - | - |
| в том числе: правообладатель базы данных | 5131 | 5 | - | - |

### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло | | | | |
| | | | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | Поступило | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | часть стоимости, списанная на расходы за период | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| НИОКР - всего | 5140 | за 2023г. | 2 468 | (745) | 1 156 | - | - | (771) | 3 624 | (1 516) |
| | 5150 | за 2022г. | 2 468 | (165) | - | - | - | (580) | 2 468 | (745) |
| в том числе: ОКР "Волна-П" | 5141 | за 2023г. | 2 468 | (745) | - | - | - | (559) | 2 468 | (1 304) |
| | 5151 | за 2022г. | 2 468 | (165) | - | - | - | (580) | 2 468 | (745) |
| ОКР "БРИЗ" | 5142 | за 2023г. | - | - | 1 156 | - | - | (212) | 1 156 | (212) |
| | 5152 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | затраты за период | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | 5160 | за 2023г. | 1 204 | 1 588 | (1 604) | (1 156) | 32 |
| | 5170 | за 2022г. | 21 967 | 1 204 | (21 967) | - | 1 204 |
| в том числе: ОКР | 5161 | за 2023г. | 1 204 | 1 588 | (1 604) | (1 156) | 32 |
| | 5171 | за 2022г. | 21 967 | 1 204 | (21 967) | - | 1 204 |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5190 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5181 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5191 | за 2022г. | - | - | - | - | - |

Руководитель _____ Татарский Виктор Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло объектов | | | | Переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2023г. | 404 494 | (160 386) | 163 226 | (11 209) | 9 283 | (61 340) | - | - | - | 556 511 | (212 443) |
| | 5210 | за 2022г. | 368 480 | (115 147) | 42 724 | (6 710) | 6 549 | (51 788) | - | - | - | 404 494 | (160 386) |
| в том числе: Здания | 5201 | за 2023г. | 229 974 | (76 636) | 118 959 | (5 815) | 5 801 | (46 117) | - | - | - | 343 118 | (116 952) |
| | 5211 | за 2022г. | 202 181 | (44 185) | 32 874 | (5 081) | 5 072 | (37 523) | - | - | - | 229 974 | (76 636) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 5202 | за 2023г. | 66 743 | (41 969) | 3 299 | - | 161 | (8 080) | - | - | - | 70 042 | (49 888) |
| | 5212 | за 2022г. | 65 980 | (35 889) | 2 392 | (1 629) | 1 477 | (7 557) | - | - | - | 66 743 | (41 969) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5203 | за 2023г. | 5 490 | (3 182) | - | - | - | (531) | - | - | - | 5 490 | (3 713) |
| | 5213 | за 2022г. | 5 490 | (2 616) | - | - | - | (566) | - | - | - | 5 490 | (3 182) |
| Земельные участки | 5204 | за 2023г. | 38 250 | (614) | 28 687 | (1 445) | - | (653) | - | - | - | 65 492 | (1 267) |
| | 5214 | за 2022г. | 38 250 | - | - | - | - | (614) | - | - | - | 38 250 | (614) |
| Транспортные средства | 5205 | за 2023г. | 28 184 | (19 372) | 11 905 | (3 495) | 2 957 | (3 539) | - | - | - | 36 594 | (19 954) |
| | 5215 | за 2022г. | 27 142 | (16 348) | 1 042 | - | - | (3 024) | - | - | - | 28 184 | (19 372) |
| Сооружения | 5206 | за 2023г. | 32 300 | (16 886) | - | (167) | 163 | (1 920) | - | - | - | 32 133 | (18 643) |
| | 5216 | за 2022г. | 26 636 | (14 864) | 5 664 | - | - | (2 022) | - | - | - | 32 300 | (16 886) |
| Офисное оборудование | 5207 | за 2023г. | 3 553 | (1 727) | 376 | (287) | 201 | (500) | - | - | - | 3 642 | (2 026) |
| | 5217 | за 2022г. | 2 801 | (1 245) | 752 | - | - | (482) | - | - | - | 3 553 | (1 727) |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5221 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5231 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2023г. | 2 641 | 143 135 | - | (129 446) | 16 330 |
| | 5250 | за 2022г. | 1 761 | 49 931 | - | (49 051) | 2 641 |
| в том числе: приобретение земельных участков | 5241 | за 2023г. | 1 208 | 709 | - | (1 227) | 690 |
| | 5251 | за 2022г. | 328 | 880 | - | - | 1 208 |
| инвестиции в арендуемое имущество | 5242 | за 2023г. | - | 13 000 | - | - | 13 000 |
| | 5252 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| строительство объектов основных средств | 5243 | за 2023г. | 1 433 | 129 426 | - | (128 219) | 2 640 |
| | 5253 | за 2022г. | 1 433 | 49 051 | - | (49 051) | 1 433 |

## 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 | 195 | - |
| в том числе: Система контроля и регистрации доступа в здание | 5261 | 195 | - |
| 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 | 23 334 | 22 783 | 20 877 |
| 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 | - | 20 801 | 70 068 |
| 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 | 85 473 | 88 374 | 84 380 |
| Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств | 5287 | 56 967 | 30 438 | 28 809 |
| | 5288 | - | - | - |

Руководитель _____ Татарский Виктор Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

## 3. Финансовые вложения

### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2023г. | 10 792 | (933) | 2 508 | (1 577) | - | - | 130 | 11 723 | (803) |
| | 5311 | за 2022г. | 9 596 | (251) | 2 723 | (1 527) | - | - | (682) | 10 792 | (933) |
| в том числе: паи | 5302 | за 2023г. | 1 330 | - | - | (10) | - | - | - | 1 320 | - |
| | 5312 | за 2022г. | 1 330 | - | - | - | - | - | - | 1 330 | - |
| предоставленные займы | 5303 | за 2023г. | 8 166 | - | 2 508 | (1 567) | - | - | - | 9 107 | - |
| | 5313 | за 2022г. | 6 970 | - | 2 723 | (1 527) | - | - | - | 8 166 | - |
| акции | 5304 | за 2023г. | 1 296 | (933) | - | - | - | - | 130 | 1 296 | (803) |
| | 5314 | за 2022г. | 1 296 | (251) | - | - | - | - | (682) | 1 296 | (933) |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2023г. | 372 657 | - | 6 654 530 | (5 502 187) | - | - | - | 1 525 000 | - |
| | 5315 | за 2022г. | 208 627 | - | 3 264 413 | (3 100 383) | - | - | - | 372 657 | - |
| в том числе: депозитные вклады | 5306 | за 2023г. | 372 657 | - | 6 654 530 | (5 502 187) | - | - | - | 1 525 000 | - |
| | 5316 | за 2022г. | 206 650 | - | 3 264 413 | (3 098 406) | - | - | - | 372 657 | - |
| предоставленные займы | 5307 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5317 | за 2022г. | 1 977 | - | - | (1 977) | - | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2023г. | 383 449 | (933) | 6 657 038 | (5 503 764) | - | - | 130 | 1 536 723 | (803) |
| | 5310 | за 2022г. | 218 223 | (251) | 3 267 136 | (3 101 910) | - | - | (682) | 383 449 | (933) |

### 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 _____ Татарский Виктор Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

## 4. Запасы

### 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | выбыло | | | | | | |
| | | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
| Запасы - всего | 5400 | за 2023г. | 3 686 417 | (26 438) | 3 659 979 | 8 933 559 | (8 141 422) | 18 522 | 536 | X | 4 478 554 | (7 380) | 4 471 174 |
| | 5420 | за 2022г. | 3 485 806 | (1 774) | 3 484 032 | 9 643 677 | (9 443 066) | 154 | (24 818) | X | 3 686 417 | (26 438) | 3 659 979 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2023г. | 1 401 587 | (26 438) | 1 375 149 | 3 113 015 | (3 249 455) | 18 522 | 536 | - | 1 265 147 | (7 380) | 1 257 767 |
| | 5421 | за 2022г. | 1 585 815 | (1 774) | 1 584 041 | 2 999 634 | (3 183 862) | 154 | (24 818) | - | 1 401 587 | (26 438) | 1 375 149 |
| Готовая продукция | 5402 | за 2023г. | 33 272 | - | 33 272 | 289 434 | (308 557) | - | - | - | 14 149 | - | 14 149 |
| | 5422 | за 2022г. | 29 313 | - | 29 313 | 351 432 | (347 473) | - | - | - | 33 272 | - | 33 272 |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2023г. | 918 | - | 918 | 18 130 | (18 624) | - | - | - | 424 | - | 424 |
| | 5423 | за 2022г. | 1 584 | - | 1 584 | 10 847 | (11 513) | - | - | - | 918 | - | 918 |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5424 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2023г. | 2 250 640 | - | 2 250 640 | 5 512 980 | (4 564 786) | - | - | - | 3 198 834 | - | 3 198 834 |
| | 5425 | за 2022г. | 1 869 094 | - | 1 869 094 | 6 281 764 | (5 900 218) | - | - | - | 2 250 640 | - | 2 250 640 |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5426 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5407 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5427 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---|---|---|---|---|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего | 5440 | - | - | - |
| в том числе: | 5441 | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5445 | - | - | - |
| в том числе: | 5446 | - | - | - |

Руководитель _____ Татарский Виктор Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

ПетроРадиоАвтоматика Судостроение г. Санкт-Петербург Акционерное общество

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | поступление | | выбыло | | | | | | | |
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5503 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5504 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5505 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5525 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2023г. | 2 597 506 | (83 879) | 1 073 147 | - | (1 940 165) | (99) | - | - | - | - | 1 730 389 | (83 307) |
| | 5530 | за 2022г. | 2 119 942 | (79 407) | 1 850 545 | - | (1 372 759) | (222) | - | - | - | - | 2 597 506 | (83 879) |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2023г. | 2 203 163 | (40 018) | 345 552 | - | (1 518 252) | (84) | - | - | - | - | 1 030 379 | (40 018) |
| | 5531 | за 2022г. | 1 958 040 | (35 655) | 1 353 968 | - | (1 108 710) | (135) | - | - | - | - | 2 203 163 | (40 018) |
| Авансы выданные | 5512 | за 2023г. | 321 328 | (215) | 591 370 | - | (295 354) | (15) | - | - | - | - | 617 329 | (53) |
| | 5532 | за 2022г. | 84 564 | (219) | 304 086 | - | (67 236) | (86) | - | - | - | - | 321 328 | (215) |
| Прочая | 5513 | за 2023г. | 73 015 | (43 646) | 136 225 | - | (126 559) | - | - | - | - | - | 82 681 | (43 236) |
| | 5533 | за 2022г. | 77 338 | (43 533) | 192 491 | - | (196 813) | (1) | - | - | - | - | 73 015 | (43 646) |
| | 5514 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5534 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Итого | 5500 | за 2023г. | 2 597 506 | (83 879) | 1 073 147 | - | (1 940 165) | (99) | - | X | - | - | 1 730 389 | (83 307) |
| | 5520 | за 2022г. | 2 119 942 | (79 407) | 1 850 545 | - | (1 372 759) | (222) | - | X | - | - | 2 597 506 | (83 879) |

## 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 | 1 017 703 | 934 396 | 1 775 241 | 1 691 362 | 838 846 | 759 439 |
| в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | 974 414 | 934 396 | 1 731 380 | 1 691 362 | 795 094 | 759 439 |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | 53 | - | 215 | - | 219 | - |
| прочая | 5543 | 43 236 | - | 43 646 | - | 43 533 | - |
| | 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. | 367 733 | 476 385 | - | (661 922) | - | - | - | - | 182 196 |
| | 5571 | за 2022г. | 270 884 | 167 002 | - | (70 153) | - | - | - | - | 367 733 |
| в том числе: кредиты | 5552 | за 2023г. | 260 541 | 384 252 | - | (644 793) | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2022г. | 163 110 | 142 431 | - | (45 000) | - | - | - | - | 260 541 |
| займы | 5553 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5573 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5554 | за 2023г. | 107 192 | 92 133 | - | (17 129) | - | - | - | - | 182 196 |
| | 5574 | за 2022г. | 107 774 | 24 571 | - | (25 153) | - | - | - | - | 107 192 |
| | 5555 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5575 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2023г. | 5 696 927 | 3 245 596 | 694 | (2 498 388) | (98) | - | - | - | 6 444 731 |
| | 5580 | за 2022г. | 3 859 327 | 9 968 402 | - | (8 130 767) | (35) | - | - | - | 5 696 927 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2023г. | 1 053 751 | 33 994 | - | (915 080) | (19) | - | - | - | 172 646 |
| | 5581 | за 2022г. | 869 160 | 4 394 955 | - | (4 210 341) | (23) | - | - | - | 1 053 751 |
| авансы полученные | 5562 | за 2023г. | 4 010 969 | 2 941 316 | - | (1 102 685) | (79) | - | - | - | 5 849 521 |
| | 5582 | за 2022г. | 2 589 362 | 3 067 590 | - | (1 645 983) | - | - | - | - | 4 010 969 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2023г. | 570 219 | 240 142 | - | (400 304) | - | - | - | - | 410 057 |
| | 5583 | за 2022г. | 243 534 | 2 495 867 | - | (2 169 182) | - | - | - | - | 570 219 |
| кредиты | 5564 | за 2023г. | - | - | 694 | - | - | - | - | - | 694 |
| | 5584 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5585 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5566 | за 2023г. | 61 988 | 30 144 | - | (80 319) | - | - | - | - | 11 813 |
| | 5586 | за 2022г. | 157 271 | 9 990 | - | (105 261) | (12) | - | - | - | 61 988 |
| | 5567 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5587 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Итого | 5550 | за 2023г. | 6 064 660 | 3 721 981 | 694 | (3 160 310) | (98) | X | - | - | 6 626 927 |
| | 5570 | за 2022г. | 4 130 211 | 10 135 404 | - | (8 200 920) | (35) | X | - | - | 6 064 660 |

## 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 | 135 664 | 1 033 127 | 646 391 |
| в том числе<br>расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | 135 664 | 1 033 127 | 646 391 |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | - | - | - |
| прочая задолженность | 5593 | - | - | - |
| | 5594 | - | - | - |

Руководитель _____ Татарский Виктор Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

## 6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2023г. | за 2022г. |
|---|---|---|---|
| Материальные затраты | 5610 | 2 832 322 | 4 113 540 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 1 401 202 | 1 361 483 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 424 967 | 401 133 |
| Амортизация | 5640 | 63 393 | 53 797 |
| Прочие затраты | 5650 | 397 100 | 28 607 |
| Итого по элементам | 5660 | 5 118 984 | 5 958 560 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | - | - |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | (928 577) | (385 478) |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 4 190 407 | 5 573 082 |

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

Руководитель _____ Татарский Виктор Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 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 | 189 238 | 395 141 | (386 837) | (894) | 196 648 |
| в том числе:<br>на оплату отпусков | 5701 | 175 356 | 216 415 | (208 911) | - | 182 860 |
| на выплату вознаграждения за выслугу лет | 5702 | - | 70 269 | (70 269) | - | - |
| на выплату вознаграждения по итогам работы за год | 5703 | - | 107 411 | (107 411) | - | - |
| на выполнение гарантийных обязательств | 5704 | 13 882 | 1 046 | (246) | (894) | 13 788 |

Руководитель _____ Татарский Виктор Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 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 | 1 463 356 | 518 014 | 525 347 |
| в том числе: банковская гарантия | 5801 | 1 463 356 | 518 014 | 525 347 |
| Выданные - всего | 5810 | - | - | - |
| в том числе: | 5811 | - | - | - |

Руководитель _____ Татарский Виктор Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

**ПОЯСНЕНИЯ**
**к бухгалтерскому балансу на 31.12.2023 и**
**отчету о финансовых результатах за январь – декабрь 2023 года**
**Акционерного общества «ЭлектроРадиоАвтоматика»**

Бухгалтерская отчетность Акционерного общества «ЭлектроРадиоАвтоматика» (далее по тексту – Общество) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

## I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

### 1. Информация

Общество зарегистрировано 29 июня 1994 года Регистрационной палатой Администрации Санкт-Петербурга (свидетельство о регистрации №5898).

01 июля 2003 года Общество поставлено на налоговый учет МИ ФНС по Санкт-Петербургу №7 (свидетельство о постановке на учет №78 009260147).

ОГРН 1027810260136
ИНН 7812018283
КПП 783801001

Юридический адрес: 190031, г. Санкт-Петербург, пер. Гривцова, д. 1/64.

### 1.1. Филиалы и представительства

| Наименование филиала | Место нахождения |
|---|---|
| Адмиралтейский | 190121, Санкт-Петербург г, Реки Фонтанки наб, дом № 203 |
| Балтийский Алмаз | 199106, Санкт-Петербург г, вн. тер. г. муниципальный округ № 7, линия Косая, д. 16, литера Л |
| Выборгский | 188802, Ленинградская обл., Выборгский р-н, Выборг г, Приморское шоссе, дом 2б |
| Сапфир | 196643, Санкт-Петербург г., Понтонный п., Заводская ул., дом № 10 |
| Северная ЭРА | 198096, Санкт-Петербург г, ул Корабельная, д. 6 |

### 1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности в 2023 году является: ОКВЭД 30.11 Строительство кораблей, судов и плавучих конструкций.

### 2. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

### 2.1. Органы управления

- Общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор;
- Совет директоров.



30

**2.2. Состав органов управления:**

Единоличный исполнительный орган: Татарский Виктор Сергеевич, генеральный директор.

Действующий состав Совета директоров Общества избран решением годового общего собрания акционеров Общества 19 мая 2023 года:

- Василенко Владимир Николаевич, председатель Совета директоров;
- Татарский Виктор Сергеевич, член Совета директоров;
- Лебедев Сергей Валентинович, член Совета директоров;
- Вильчинская Юлия Федоровна, член Совета директоров.
- Бочарников Павел Николаевич, член Совета директоров;
- Кабанец Сергей Иванович, член Совета директоров;
- Рокачевский Дмитрий Вячеславович, член Совета директоров;
- Твердов Андрей Семенович, член Совета директоров;
- Пшеничный Александр Васильевич, член Совета директоров;

**2.3. Контрольные органы**

Действующий состав Ревизионной комиссии Общества избран решением годового общего собрания акционеров Общества 19 мая 2023 года:

- Сорокваша Елена Васильевна;
- Алимова Маргарита Павловна;
- Гостюжев Михаил Петрович.

**2.4. Информация о численности персонала**

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2023 году составила 1412 человек (в 2022 году – 1469 человек, в 2021 году – 1436 человек).

## II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена на основе следующей учетной политики:

Функциональной валютой бухгалтерской отчетности является российский рубль. Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей. Синтетический и аналитический бухгалтерский учет ведутся в рублях и копейках.

**1. Активы и обязательства в иностранной валюте**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках и средства в расчетах, полученные и выданные в иностранной валюте, дебиторскую и кредиторскую задолженности, выраженные в иностранной валюте, за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса.

Курсовые разницы, возникшие в течение отчетного года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены развернуто в составе прочих доходов и расходов.

**2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, финансовые вложения, полученные кредиты и займы, и выданные займы отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

## 3. Основные средства

Учет основных средств (далее по тексту - ОС) ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Затраты на приобретение, создание и улучшение ОС, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные активы) признаются расходами периода, в котором они понесены. К несущественным активам Общества относятся:

- ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;
- затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС (капитальные вложения на восстановление ОС) периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.

Стоимостной лимит не применяется для следующих видов ОС: земельные участки, здания, сооружения, транспортные средства. Данные ОС считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 6/2020 вне зависимости от их стоимости.

Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

Амортизация ОС начисляется ежемесячно линейным способом.

Амортизируемое имущество распределяется по амортизационным группам в соответствии со сроками его полезного использования (далее по тексту - СПИ).

СПИ объекта ОС определяется исходя из (п. 9 ФСБУ 6/2020):

- ожидаемого периода эксплуатации;
- ожидаемого физического износа;
- ожидаемого морального устаревания;
- планов по замене ОС, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Проверка СПИ проводится (п. 37 ФСБУ 6/2020):

- в конце каждого отчетного года в рамках инвентаризации основных средств перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
- при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации ОС.

Корректировки СПИ отражаются как изменение оценочных значений — перспективно.

Последующая оценка ОС на отчетную дату осуществляется по первоначальной стоимости. Переоценка ОС не производится.

Инвестиционная недвижимость учитывается на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности» и оценивается по первоначальной стоимости. Недвижимость, используемая для собственных нужд, не относится к инвестиционной недвижимости.

Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка ОС на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов».

Плановая инвентаризация ОС проводится ежегодно.

Аналитический учет ОС ведется по отдельным инвентарным объектам в разрезе групп (видов) ОС.

Аналитический учет амортизации ОС ведется на счетах 02 «Амортизация основных средств» по отдельным инвентарным объектам.

Переданные в аренду основные средства, к которым не применяется ФСБУ 6/2020, числящиеся на балансе Общества, отражены в табличной части Пояснений, раздел 2.4, по сумме выручки за аренду за отчетный период.

Полученные в аренду ОС, к которым не применяется ФСБУ 6/2020 числящиеся за балансом, отражены в табличной части Пояснений, раздел 2.4, по сумме расходов на арендную плату за отчетный период.



32

## 4. Капитальные вложения

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

Фактические затраты при осуществлении капитальных вложений определяются в общем порядке с учетом скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, обязательств по демонтажу, утилизации и восстановлению окружающей среды. Иные дополнительные расходы включаются в фактические затраты на капитальные вложения. Фактическая себестоимость капитальных вложений при оплате неденежными средствами определяется по справедливой стоимости передаваемых активов, согласно правилам МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости».

Первоначальная стоимость объекта ОС увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта, в момент завершения таких капитальных вложений (п. 24 ФСБУ 6/2020).

Затраты на дополнительное оборудование и его монтаж (п. 5 ФСБУ 6/2020):

- до принятия на учет ОС учитываются в стоимости ОС;
- после принятия на учет ОС, если меняются его технические и служебные характеристики, учитываются как улучшение ОС (модернизация, дооборудование);
- после принятия на учет ОС, если не меняются его технические и служебные характеристики, учитываются как отдельный инвентарный объект ОС.

Затраты на восстановление ОС признаются расходами текущего периода, если они направлены на поддержание работоспособности или исправности ОС. К ним относятся, в частности, затраты на текущий ремонт, на неплановые ремонты, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, если восстанавливают нормативные показатели ОС, в том числе срок полезного использования, но не улучшают и не продлевают их (пп. б п. 16 ФСБУ 26/2020).

Затраты на восстановление ОС (ремонт и техническое обслуживание), которые проводятся регулярно с периодичностью более 12 месяцев, стоимость которых превышает 100 000 рублей, капитализируются и амортизируются в течение срока полезного использования, отличного от срока полезного использования объекта ОС и установленного с учетом периодичности таких капитальных вложений (п. 10 ФСБУ 6/2020).

Если неплановый ремонт приводит к улучшению показателей ОС, продлению срока полезного использования, первоначальная стоимость ОС увеличивается на сумму таких капитальных вложений (пп. в п.16 ФСБУ 26/2020).

Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка капитальных вложений на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов».

## 5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н на счете 04 «Нематериальные активы».

В составе нематериальных активов учитываются объекты интеллектуальной собственности, используемые при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации в течение срока, превышающего 12 месяцев.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или создание. Изменение первоначальной стоимости объектов нематериальных активов не допускается.

Амортизация начисляется линейным способом по всем объектам нематериальных активов исходя из их СПИ.



.33

Определение СПИ нематериального актива производится исходя из:

- срока действия исключительных прав на результат интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды (доход).

Амортизация нематериальных активов отражается в бухгалтерском учете путем накопления сумм амортизации на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Аналитический учет нематериальных активов и их амортизации ведется по отдельным объектам нематериальных активов.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (далее по тексту – НИОКР) состоят из фактических затрат, связанных с выполнением указанных работ, и аккумулируются на счете 08.08 «Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ».

Если в результате произведенных расходов Общество получает исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности, то эти права признаются нематериальными активами и учитываются на счете 04.01 «Нематериальные активы организации».

Расходы по завершенным НИОКР, давшие положительный результат, но не относящиеся к нематериальным активам, отражаются обособленно на счете 04.02 «Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» и раскрываются в балансе по строке «Результаты исследований и разработок».

Расходы по НИОКР списываются ежемесячно линейным способом на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), либо для управленческих нужд Общества.

Срок списания расходов по НИОКР устанавливается при их завершении специально созданной комиссией и утверждается приказом в пределах срока, в течение которого предполагается получать экономические выгоды (доход) от использования полученных результатов НИОКР, но не более 5 лет.

В случае прекращения использования результатов НИОКР сумма расходов, которая еще не списана на расходы по обычным видам деятельности, подлежит включению в состав прочих расходов отчетного периода.

Расходы на НИОКР, не принесшие положительного результата, единовременно в полном объеме включаются в состав прочих расходов отчетного периода (п. 7 ПБУ 17/02).

## 6. Запасы

Учет запасов, готовой продукции и незавершенного производства ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности.

Материалы учитываются по фактической себестоимости.

Аналитический учет по счету 10 «Материалы» ведется по видам запасов, по местам хранения, отдельным наименованиям (видам, сортам, размерам и т.д.), партиям и по источникам финансирования их приобретения.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском учете и отчетности по фактической себестоимости, включающей затраты, связанные с использованием в процессе производства сырья, материалов, трудовых ресурсов, и общепроизводственные расходы. Фактическая себестоимость определяется по данным бухгалтерского учета.

Готовая продукция сдается на склад готовой продукции по учетным ценам. Учетные цены по видам выпускаемой продукции на текущий год утверждаются ежегодно.

Учет расходов при выбытии готовой продукции производится по плановой стоимости, а отклонения фактической стоимости от плановой при реализации продукции списываются в себестоимость пропорционально стоимости реализованной продукции.

Товары учитываются по фактической себестоимости. Списание товаров в себестоимость при реализации производится по ценам приобретения с учетом затрат по заготовке и доставке их до центральных складов.

Учет полуфабрикатов собственного производства ведется обособленно. Полуфабрикаты собственного производства принимаются к бухгалтерскому учету и отпускаются в производство в оценке прямых затрат.

Фактические затраты при приобретении запасов определяются в общем порядке с учетом скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, обязательств по демонтажу, утилизации и восстановлению окружающей среды. Иные дополнительные затраты включаются в фактическую себестоимость запасов. Фактическая себестоимость запасов при оплате неденежными средствами определяется по справедливой стоимости передаваемых активов, согласно правилам МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости».

Последующая оценка запасов на отчетную дату осуществляется по фактической себестоимости.

При выбытии запасов их оценка осуществляется по себестоимости первых по времени приобретения материальных запасов (метод ФИФО) в рамках конкретного заказа (партии) с указанием документа оприходования.

Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка запасов на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов». При наличии признаков обесценения определяется чистая стоимость продаж. Если она меньше фактической себестоимости, то на разницу создается резерв под обесценение запасов. Оценка запасов в балансе отражается за минусом резерва под обесценение.

Учет затрат на производство осуществляется позаказным методом в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Аналитический учет затрат, образующих себестоимость продукции, ведется по месту возникновения затрат (производствам, цехам, участкам и т.п.) и по видам затрат (статьям и элементам затрат).

Общество ведет раздельный учет затрат по следующим видам деятельности (продукции, работ, услуг):

- продукция, работы, услуги в рамках ГОЗ отдельно по каждому контракту;
- выполнение работ и поставка продукции на суда в рамках гражданского судостроения;
- услуги по сдаче имущества в аренду.

Учет затрат на производство ведется по следующим статьям затрат:

- Материальные затраты;
- Основная заработная плата;
- Дополнительная заработная плата;
- Отчисления на социальные нужды;
- Услуги и работы сторонних организаций;

- Затраты на специальную технологическую оснастку;
- Спецрасходы;
- Расходы по командировкам основных производственных рабочих;
- Общепроизводственные расходы;
- Общехозяйственные расходы.

Общепроизводственные расходы включают в себя затраты на содержание, организацию и управление производствами. Аналитический учет общепроизводственных расходов ведется в разрезе статей затрат, подразделений. Общепроизводственные расходы ежемесячно относятся на заказы пропорционально размеру основной зарплаты производственных рабочих, без учета начислений стимулирующего характера.

Общехозяйственные расходы включают в себя расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом. В составе общехозяйственных расходов, в том числе, учитываются: налог на землю, транспортный налог, плата за негативное воздействие на окружающую среду. Плата за негативное воздействие на окружающую среду сверх лимита учитывается в составе прочих расходов.

Общехозяйственные расходы, включаемые в затраты по государственному оборонному заказу (ГОЗ), ежемесячно распределяются на заказы пропорционально размеру основной зарплаты производственных рабочих, без учета начислений стимулирующего характера, а затем списываются в полной сумме на затраты по реализации продукции (работ, услуг) в том периоде, когда они были произведены.

Общехозяйственные расходы, не включаемые в затраты по ГОЗ, не распределяются и в полной сумме относятся на затраты по реализации продукции (работ, услуг) как управленческие расходы предприятия.

Незавершенное производство (НЗП) учитывается и оценивается в отчетности по фактической себестоимости.

ФСБУ 5/2019 не применяется к запасам, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К несущественным активам Общества относятся следующие группы запасов, независимо от их стоимости:

- специальные средства производства: специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;
- хозяйственный инвентарь и приспособления, материалы для хозяйственных нужд и поддержанию порядка, офисные канцтовары и принадлежности, почтовые товары (конверты, бандероли, марки и др.), вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда.

Несущественные активы Общества, закупленные головной организацией для филиалов хранятся на центральных складах и признаются расходами периода в момент отгрузки их филиалам.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются несущественными активами.

## 7. Учет аренды

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

Оценка необходимости признания права пользования активом (далее – ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды. В отношении каждого предмета аренды на дату предоставления предмета аренды признается право пользования активом (далее по тексту – ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по договорам:

- сроком аренды не более 12 месяцев;
- со стоимостью предмета аренды не болсе 300 тыс. руб.

Применяется линейный способ амортизации ППА. Проценты на обязательство по аренде начисляются ежемесячно.

По договорам аренды, по которым не формируется ППА, арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

**8. Транспортные расходы**

Транспортные расходы, учитываемые в составе транспортно-заготовительных расходов, связанные с приобретением материальных ценностей, их доставкой до мест хранения и хранением, распределяются пропорционально их удельному весу (нормативу), закрепленному в плановых (нормативных) калькуляциях, к учетной стоимости отпускаемых материалов по договорам основной номенклатуры. Отклонения фактического размера транспортно-заготовительных расходов от планового учитываются в составе себестоимости реализованной продукции (работ, услуг).

**9. Прочие коммерческие расходы**

Коммерческие расходы включают в себя расходы, связанные с реализацией продукции, работ и услуг (участие в выставках, публикация статей о предприятии, выпуск буклетов, печатной продукции рекламного характера и т.п.).

Коммерческие расходы ежемесячно списываются в полном размере на расходы по обычным видам деятельности Общества.

**10. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов учитываются в сумме фактических затрат за вычетом их части, отнесенной на расходы истекших периодов (п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, абз. 2 п. 39 ПБУ 14/2007, п. 16 ПБУ 2/2008, п. 20 ПБУ 4/99, Письмо Минфина России от 12.01.2012 N 07-02-06/5, Приложение к Письму Минфина России от 29.01.2014 N 07-04-18/01).

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отражаются в зависимости от вида актива по строкам 1190 «Прочие внеоборотные активы», 1260 «Прочие оборотные активы».

**11. Дебиторская и кредиторская задолженность**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), включая налог на добавленную стоимость (НДС). Задолженность перед поставщиками и подрядчиками определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками), включая налог на добавленную стоимость (НДС). Авансы полученные отражены за вычетом НДС, а авансы выданные отражены за вычетом НДС, предусмотренного договором.

Беспроцентные займы включены в состав дебиторской задолженности.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

## 12. Финансовые вложения и денежные эквиваленты, и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Денежные средства и денежные эквиваленты включают высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным средствам и денежным эквивалентам Общество относит денежные средства в кассе, денежные средства на расчетных счетах, аккредитивы, чековые книжки, денежные средства на прочих специальных счетах.

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в денежные средства и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Денежными эквивалентами признаются банковские депозиты в рублях и иностранной валюте со сроком погашения три и менее месяцев с даты открытия.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета о движении денежных средств «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

К финансовым вложениям относятся вклады в уставные капиталы других организаций, выданные процентные займы, приобретение ценных бумаг, депозиты. Вложения в ценные бумаги, по которым срок погашения (выкупа) не установлен, учитываются в составе долгосрочных финансовых вложений, когда такие вложения осуществлены Обществом с намерением получать доходы по ним более одного года.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском учете по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации определяется расчетная стоимость таких финансовых вложений. В случае превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью, на сумму данного превышения создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском учете за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Общество ежегодно проводит проверку финансовых вложений на обесценение.

## 13. Кредиты и займы полученные

Краткосрочной задолженностью считается задолженность по кредитам и займам, срок погашения которой составляет менее 12 месяцев после отчетной даты. Задолженность, срок погашения которой составляет более 12 месяцев после отчетной даты, считается долгосрочной задолженностью.

К затратам, связанным с получением займов и кредитов, относятся:

- проценты, причитающиеся к оплате, агентские вознаграждения, связанные с привлечением заемных средств;
- дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов.

Начисление процентов производится в сроки, предусмотренные договором, но не реже одного раза в месяц и вне зависимости от предусмотренного договором фактического режима перечисления процентов.

Расходы по займам (кредитам) (с учетом дополнительных расходов по займам) признаются прочими расходами периода, к которому они относятся.

Задолженность по полученным займам и кредитам отражается в составе кредиторской задолженности с учетом причитающихся к уплате процентов согласно условиям договора.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

## 14. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме стоимости акций, приобретенных участниками. Размер уставного капитала соответствует величине, установленной в Уставе Общества.

Добавочный капитал сформирован за счет переоценки основных средств и эмиссионного дохода от выпуска акций.

В соответствии с законодательством и Уставом Общество создает резервный фонд в размере 5% от Уставного капитала.

## 15. Признание доходов и расходов

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- Выручка от продажи продукции, товаров, выполнения работ и оказания услуг.
- Выручка от сдачи имущества в аренду признается ежемесячно. Выручка от продажи материалов, готовой продукции, товаров, основных средств признается по факту перехода права собственности по условиям договора. Выручка от выполнения работ признается по факту подписания акта о принятии работ заказчиком. Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов признаются доходы от выбытия финансовых вложений, доходы от продажи основных средств, материалов, иностранной валюты, положительные курсовые разницы и прочие аналогичные доходы.

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы на выполнение работ, оказание услуг, изготовление и продажу продукции, приобретение и продажу товаров, расходы от сдачи имущества в аренду.

В составе прочих расходов учитываются расходы, связанные с финансовыми вложениями, расходы от продажи основных средств, материалов, иностранной валюты, отрицательные курсовые разницы и прочие аналогичные расходы.

## 16. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Общество ведет учет расходов по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета (по соответствующим видам учета временных разниц и постоянных разниц). При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются свернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Переплата по текущему налогу на прибыль за каждый отчетный период учитывается в бухгалтерском балансе в виде дебиторской задолженности в размере переплаты или излишне взысканной суммы налога.

### 17. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства представлены обязательствами по проведению гарантийного обслуживания заказов и обязательством по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного периода. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов. Величина оценочного обязательства по гарантийному обслуживанию определяется в размере ожидаемых расходов с учетом срока гарантии.

### 18. Раздельный учет для целей государственного оборонного заказа

Общество осуществляет учет запасов, производственных и коммерческих затрат, обязательств (дебиторская и кредиторская задолженности), денежных средств (далее – ресурсы) отдельно по каждому государственному контракту. Каждая хозяйственная операция учитывается в составе ресурсов контракта.

Стоимость ресурсов контракта учитывается в отношении партий формирования. Для материальных запасов применяется партионный количественный учет каждой единицы запаса.

По гособоронзаказу учет доходов ведется отдельно по каждому контракту.

## III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

### 1. Исправление существенной ошибки

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

В 2023 году были выявлены существенные ошибки, относящиеся к отражению корректировки отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Вследствие этого сравнительные показатели на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года настоящей бухгалтерской отчетности скорректированы для целей исправления данной ошибки.

Данные бухгалтерской отчетности за 2023 г. сформированы путем корректировки данных бухгалтерской отчетности за 2022 год и 2021 год с учетом выявленных ошибок.

Показатели бухгалтерского баланса с учетом корректировок представлены в таблице:

*Тыс. руб.*

| Наименование показателя | Код строки | На 31 декабря 2022 | | | На 31 декабря 2021 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | До корректировки | Сумма корректировки | После корректировки | До корректировки | Сумма корректировки | После корректировки |
| **I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | | | | | |
| Отложенные налоговые активы | 1180 | - | 46 102 | 46 102 | - | 39 411 | 39 411 |
| Итого по разделу I | 1100 | 265 250 | 46 102 | 311 352 | 295 884 | 39 411 | 335 295 |
| **БАЛАНС** | 1600 | 8 694 791 | 46 102 | 8 740 893 | 6 515 356 | 39 411 | 6 554 767 |
| **III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ** | | | | | | | |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 2 412 402 | 6 954 | 2 419 356 | 2 203 386 | ( 99) | 2 203 287 |
| Отложенные налоговые активы | | - | 46 102 | 46 102 | - | 39 411 | 39 411 |
| Отложенные налоговые обязательства | | - | ( 39 148) | ( 39 148) | - | (39 510) | (39 510) |
| в том числе: отчетного года | 13701 | 288 721 | 6 954 | 295 774 | 149 949 | (99) | 149 850 |
| Итого по разделу III | 1300 | 2 449 958 | 6 954 | 2 456 912 | 2 240 969 | ( 99) | 2 240 870 |
| **IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | | | | | |
| Отложенные налоговые обязательства | 1420 | - | 39 148 | 39 148 | - | 39 510 | 39 510 |
| Итого по разделу IV | 1400 | 328 585 | 39 148 | 367 733 | 231 374 | 39 510 | 270 884 |
| **БАЛАНС** | 1700 | 8 694 791 | 46 102 | 8 740 893 | 6 515 356 | 39 411 | 6 554 767 |

Показатели отчета о финансовых результатах с учетом корректировок представлены в таблице:

*Тыс. руб.*

| Наименование показателя | Код строки | На 31 декабря 2022 | | |
|---|---|---|---|---|
| | | До корректировки | Сумма корректировки | После корректировки |
| Налог на прибыль | 2410 | (83 747) | 7 053 | (76 694) |
| в том числе: | | | | |
| текущий налог на прибыль | 2411 | (83 747) | - | (83 747) |
| отложенный налог на прибыль | 2412 | - | 7 053 | 7 053 |
| Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 288 721 | 7 053 | 295 774 |

Показатели отчета об изменениях капитала с учетом корректировок представлены в таблице:

*Тыс. руб.*

| Наименование показателя | Код строки | Нераспределенная прибыль (убыток) | | | Итого | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | До корректировки | Сумма корректировки | После корректировки | До корректировки | Сумма корректировки | После корректировки |
| Величина капитала на 31 декабря 2021 г. | 3100 | 2 203 386 | ( 99) | 2 203 287 | 2 240 969 | ( 99) | 2 240 870 |
| За 2022 г. | | | | | | | |
| Увеличение капитала всего: | 3210 | 291 731 | 7 053 | 298 784 | 291 731 | 7 053 | 298 784 |
| чистая прибыль | 3211 | 288 721 | 7 053 | 295 774 | 288 721 | 7 053 | 295 774 |
| Величина капитала на 31 декабря 2022 г. | 3200 | 2 412 402 | 6 954 | 2 419 356 | 2 449 958 | 6 954 | 2 456 912 |

## 2. Основные средства

Информация о структуре и движении основных средств приведена в приложении 2 к бухгалтерскому балансу «Основные средства».

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2023 году не требуется признания дополнительного обесценения основных средств.

Общество на отчетную дату оценило элементы амортизации основных средств - срок полезного использования и размер ликвидационной стоимости. Изменение данных показателей будет отражено перспективно с 01.01.2024 г.

Не используемые объекты основных средств отсутствуют.

Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге на 31 декабря 2023 г. составила 85 473 тыс. руб. (на 31 декабря.2022 г. - 88 374 тыс. руб., на 31 декабря.2021 г. - 84 380 тыс. руб.). Залоговая стоимость переданных в качестве обеспечения объектов основных средств по состоянию на 31 декабря 2023 г. составляет 267 600 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 г. - 228 497 тыс. руб., на 31 декабря 2021 г. - 237 097 тыс. руб.).

Общество произвело анализ признаков обесценения капитальных вложений, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. В результате анализа, признаки обесценения капитальных вложений не установлены и в 2023 году не требуется признания обесценения капитальных вложений.

Общество арендует земельные участки, помещения, здания. Согласно условиям договоров, объекты получены в аренду на срок от 11 месяцев до 49 лет с возможностью продления данного срока.

По действующим договорам аренды переменные арендные платежи отсутствуют.

Данные об активах, являющихся объектами учета аренды, приведены в таблице ниже:

*Тыс. руб.*

| Наименование показателя | Земля, здания и сооружения | Итого |
|---|---|---|
| **Первоначальная стоимость** | | |
| На 31 декабря 2022 года | 118 401 | 118 401 |
| Поступление | 90 229 | 90 229 |
| Выбытие | (14 249) | (14 249) |
| Изменение оценочных значений | 36 477 | 36 477 |
| На 31 декабря 2023 года | 230 858 | 230 858 |
| **Накопленная амортизация** | | |
| На 31 декабря 2022 года | (28 181) | (28 181) |
| Амортизационные отчисления за год | (35 104) | (35 104) |
| Поступления | (6 778) | (6 778) |
| Выбытие | 5 770 | 5 770 |
| На 31 декабря 2023 года | (64 293) | (64 293) |
| **Балансовая стоимость** | | |
| На 31 декабря 2022 года | 90 220 | 90 220 |
| На 31 декабря 2023 года | 166 565 | 166 565 |



42

## 3. Финансовые вложения

### 3.1. Долгосрочные финансовые вложения

Сведения об инвестициях в дочерние, зависимые общества и в другие организации и прочие долгосрочные финансовые вложения отражены по статье «Финансовые вложения» (строка 1170 бухгалтерского баланса):

| Наименование | 31.12.2023 | | 31.12.2022 | | 31.12.2021 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Доля в уставном капитале, % | Сумма вложения, тыс. руб. | Доля в уставном капитале, % | Сумма вложения, тыс. руб. | Доля в уставном капитале, % | Сумма вложения, тыс. руб. |
| **Паи** | | | | | | |
| ООО «ПКБ «ЭРА-Проект» | 65,2 | 1 319,7 | 65,2 | 1 319,7 | 65,2 | 1 319,7 |
| ООО «НПП «Альфа-Электрон» | - | - | 100 | 10 | 100 | 10 |
| **Акции** | | | | | | |
| БАНК ВТБ (ПАО) | 0,000001 | 486 | 0,00005 | 356 | 0,00016 | 1038,5 |
| АО «Монтажснаб» | 29 | 6,8 | 29 | 6,8 | 29 | 6,8 |
| **Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев** | | | | | | |
| ООО «ПКБ «ЭРА-Проект» | 65,2 | 2 907,7 | 65,2 | 2 907,7 | 65,2 | 2 907,7 |
| Займы, предоставленные сотрудникам | | 6 198,8 | | 5258,3 | | 4 062,3 |
| **Итого строка 1170** | | **10 920** | | **9 859** | | **9 345** |

Финансовые вложения, эмитированные такими компаниями как ООО «ПКБ «ЭРА-Проект», Банк ВТБ (ПАО), АО «Монтажснаб» протестированы на обесценение и не являются обесцененными.

В связи с ликвидацией ООО «НПП «Альфа-Электрон» 19.05.2023 г. Общество списало финансовые вложения в уставный капитал ООО «НПП «Альфа-Электрон» и включило их в состав прочих расходов отчетного периода.

### 3.2. Краткосрочные финансовые вложения

В составе краткосрочных финансовых вложений по статье «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов» (строка 1240 бухгалтерского баланса) отражены процентные займы, предоставленные организациям и работникам на срок менее 12 месяцев после отчетной даты, а также процентные депозиты со сроком размещения до 12 месяцев после отчетной даты.

*Тыс. руб.*

| Наименование показателя | 31.12.2023 | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|---|---|---|
| Депозитные счета в банках | 1 525 000 | 372 657 | 206 650 |
| Займы работникам | - | - | 1 977 |
| **Итого строка 1240** | **1 525 000** | **372 657** | **208 627** |



43

## 4. Запасы

По статье «Запасы» (строка 1210 бухгалтерского баланса) отражены:

*Тыс. руб.*

| Наименование показателя | 31.12.2023 | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|---|---|---|
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 1 257 767 | 1 375 149 | 1 584 041 |
| Полуфабрикаты собственного производства | 460 | 395 | 367 |
| Готовая продукция и товары для перепродажи | 14 573 | 34 190 | 30 897 |
| Незавершенное производство | 3 198 374 | 2 250 245 | 1 868 727 |
| **Итого строка 1210** | **4 471 174** | **3 659 979** | **3 484 032** |

Создан резерв под обесценение материалов на 31 декабря 2023 г. в размере 7 380 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 г. - 26 438 тыс. руб., на 31 декабря 2021 г. - 1 774 тыс. руб.).

## 5. Дебиторская задолженность

По статье «Дебиторская задолженность» (строка 1230 бухгалтерского баланса) отражена следующая краткосрочная дебиторская задолженность:

*Тыс. руб.*

| Краткосрочная дебиторская задолженность, в т. ч.: | 31.12.2023 | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|---|---|---|
| задолженность покупателей и заказчиков | 990 361 | 2 163 145 | 1 922 385 |
| авансы выданные | 617 276 | 321 113 | 84 345 |
| расчеты по налогам и сборам | - | 8 114 | 20 049 |
| расчеты по социальному страхованию и обеспечению | - | 4 316 | - |
| расчеты с персоналом по прочим операциям | 416 | 2 414 | 2 165 |
| расчеты с подотчетными лицами | 1 228 | 883 | 531 |
| расчеты с персоналом по оплате труда | 5 | - | - |
| прочие дебиторы | 37 796 | 13 642 | 11 060 |
| **Итого по строке 1230** | **1 647 082** | **2 513 627** | **2 040 535** |

По состоянию на 31 декабря 2023 г. был создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности в размере 83 307 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 г. – 83 879 тыс. руб., на 31 декабря 2021 г. – 79 407 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г. у Общества имеется просроченная дебиторская задолженность. Информация о величине просроченной задолженности раскрыта в табличной части Пояснений, раздел 5.2.

## 6. Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» (строка 1250 бухгалтерского баланса) отражены:

*Тыс. руб.*

| Наименование показателя | 31.12.2023 | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|---|---|---|
| Денежные средства в кассе (в рублях) | 28 | 24 | 40 |
| Денежные средства в банках (в рублях) | 1 243 431 | 1 864 305 | 467 354 |
| Денежные средства в банках (в иностранной валюте) | 92 | 70 | 78 |
| **Итого строка 1250** | **1 243 551** | **1 864 399** | **467 472** |

Денежные средства Общества хранятся в банках, имеющих надежный кредитный рейтинг.

## 7. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества состоит из акций:

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|---|---|---|
| **Обыкновенные акции** | | | |
| Номинальная стоимость, тыс. руб. | 10 693,5 | 10 693,5 | 10 693,5 |
| Количество, шт. | 106 935 | 106 935 | 106 935 |
| **Привилегированные акции** | | | |
| Номинальная стоимость, тыс. руб. | 712,9 | 712,9 | 712,9 |
| Количество, шт. | 7 129 | 7 129 | 7 129 |
| **Итого строка 1310** | **11 406** | **11 406** | **11 406** |

По состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Добавочный капитал сформирован за счет переоценки основных средств и эмиссионного дохода от выпуска акций:

*Тыс. руб.*

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|---|---|---|
| Переоценка ОС | 356 | 356 | 383 |
| Дополнительный выпуск акций | 25 224 | 25 224 | 25 224 |
| **Итого строки 1340/1350** | **25 580** | **25 580** | **25 607** |

## 8. Заемные средства

### 8.1. Долгосрочные заемные средства

По статье «Заемные средства» (строка 1410 бухгалтерского баланса) отражены полученные Обществом кредиты и займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

В октябре 2022 г. Общество заключило кредитное соглашение №45/22 от 04.10.2022 г. с Банком ВТБ (ПАО) с лимитом 100 млн. руб. со сроком погашения в сентябре 2024 г. На 31 декабря 2023 г. лимит по кредитному соглашению не использован.

В августе 2023 г. Общество заключило кредитное соглашение №СВЛ/060423-337803 от 15.08.2023 г. с Банком ВТБ (ПАО) с лимитом 240 000 тыс. руб. со сроком погашения в августе 2025 г. На 31 декабря 2023 г. лимит по кредитному соглашению не использован.

В ноябре 2023 г. Общество заключило кредитное соглашение №СВЛ/060423-481412 от 03.11.2023 г. с Банком ВТБ (ПАО) с лимитом 200 000 тыс. руб. со сроком погашения в ноябре 2025 г. На 31 декабря 2023 г. лимит по кредитному соглашению не использован.

Кредитные договоры Общества содержат финансовые и нефинансовые ограничительные условия. По состоянию на 31 декабря 2023 г. и в течение всего периода все ограничительные условия были выполнены Обществом.

## 9. Кредиторская задолженность

По статье «Кредиторская задолженность» (строка 1520 бухгалтерского баланса) отражена следующая кредиторская задолженность:

*Тыс. руб.*

| Показатель | 31.12.2023 | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|---|---|---|
| Задолженность перед поставщиками и подрядчикам | 172 646 | 1 053 751 | 869 160 |
| Авансы полученные (без НДС) | 5 849 521 | 4 010 969 | 2 589 362 |
| Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам | 357 067 | 570 219 | 183 524 |
| Задолженность перед персоналом организации | - | 54 009 | 147 455 |
| Задолженность перед государственными внебюджетными фондами | 52 990 | - | 60 010 |
| Расчеты с подотчетными лицами | 370 | 139 | 55 |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | - | - | 1 700 |
| Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов | 2 125 | 2 411 | 4 877 |
| Задолженность перед прочими кредиторами | 9 318 | 5 429 | 3 184 |
| **Итого строка 1520** | **6 444 037** | **5 696 927** | **3 859 327** |

По состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г. у Общества имеется просроченная кредиторская задолженность. Информация о величине просроченной задолженности раскрыта в табличной части Пояснений, раздел 5.4.

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками, которые являются связанными сторонами, раскрыта в разделе 14 «Связанные стороны» настоящих текстовых пояснений к бухгалтерскому балансу на 31.12.2023 и отчету о финансовых результатах за январь – декабрь 2023 года.

## 10. Доходы по обычным видам деятельности

По статье «Выручка» (строка 2110 отчета о финансовых результатах) отражена выручка от продажи следующих услуг, товаров и продукции:

*Тыс. руб.*

| Наименование товара (продукции) | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Электромонтажные работы | 3 970 885 | 5 799 972 |
| Оптовая продажа электрооборудования, кабеля, вспомогательных материалов | 97 552 | 23 676 |
| Готовая продукция | 186 140 | 133 546 |
| Сдача имущества в аренду | 38 254 | 30 021 |
| Проектные работы | 9 741 | 11 775 |
| Прочие | 1 595 | 242 |
| **Итого строка 2110** | **4 304 167** | **5 999 232** |

## 11. Расходы по обычным видам деятельности

По статье «Себестоимость продаж» (строка 2120 отчета о финансовых результатах) отражена себестоимость следующих товаров и продукции:

*Тыс. руб.*

| Наименование товара (продукции) | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Электромонтажные работы | 3 649 766 | 5 129 706 |
| Оптовая продажа электрооборудования, кабеля, вспомогательных материалов | 74 525 | 46 176 |
| Готовая продукция | 161 680 | 116 707 |
| Сдача имущества в аренду | 25 381 | 25 410 |
| Проектные работы | 9 194 | 10 974 |
| Прочие | 1 173 | 32 |
| **Итого строка 2120** | **3 921 720** | **5 329 005** |

По статье «Коммерческие расходы» (строка 2210 отчета о финансовых результатах) отражены расходы на участие Общества в выставках и размещение рекламных материалов.

По статье «Управленческие расходы» (строка 2220 отчета о финансовых результатах) отражены следующие общехозяйственные расходы:

*Тыс. руб.*

| Вид расхода | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Расходы на оплату труда | 128 432 | 126 658 |
| Отчисления от заработной платы | 38 787 | 34 539 |
| Оценочные обязательства | 18 697 | 17 730 |
| Услуги по экологии | 15 485 | 1 776 |
| Арендные платежи | 11 888 | 14 782 |
| Амортизация | 14 806 | 9 637 |
| Обслуживание и ремонт основных средств | 11 263 | 12 926 |
| Коммунальные платежи | 6 040 | 5 199 |
| Расходы на страхование | 4 557 | 3 994 |
| Консультационные, информационные услуги | 2 565 | 1 780 |
| Прочие | 13 371 | 14 900 |
| **Итого строка 2220** | **265 891** | **243 921** |

## 12. Прочие доходы и прочие расходы

По статье «Прочие доходы» (строка 2340 отчета о финансовых результатах) и статье «Прочие расходы» (строка 2350 отчета о финансовых результатах) отражены:

*Тыс. руб.*

| Наименование дохода/расхода | 2023 | | 2022 | |
|---|---|---|---|---|
| | Доходы | Расходы | Доходы | Расходы |
| Реализация основных средств | 3 558 | (590) | 1 250 | (10) |
| Реализация прочего имущества | 13 480 | (24 097) | 3 | (3) |
| Расходы на услуги банков | - | (12 891) | - | (13 953) |
| Курсовые разницы | 30 | (8) | 5 281 | (7 258) |
| Штрафы, пени, неустойки к получению (уплате) | 124 | (5 255) | 44 | (210) |
| Списание дебиторской и кредиторской задолженности | 98 | (99) | 36 | (223) |
| Налоги и сборы | - | (11 557) | - | (10 194) |
| Прибыль (убыток) прошлых лет | 4 690 | (38) | 285 | (255) |
| Восстановление (создание) оценочных резервов | 894 | (53) | 1 354 | (9 954) |
| Прочее | 33 072 | (30 819) | 18 578 | (27 947) |
| **Итого строки 2340/2350** | **55 946** | **(85 407)** | **26 831** | **(70 007)** |



47

Курсовые разницы образовались по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, а также по операциям пересчета выраженных в иностранной валюте остатков на валютных счетах.

## 13. Налог на прибыль

Общество применяет ПБУ 18/02. Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом.

Общество осуществляет деятельность в Санкт-Петербурге и Ленинградской области. Обществом применяется ставка налога на прибыль в размере 20% (3% - в Федеральный бюджет, 17% - в бюджеты субъектов Федерации).

Величина начисленного налога на прибыль за отчетный период складывается из сумм условного расхода по налогу на прибыль (20% от бухгалтерской прибыли) и постоянных налоговых расходов (доходов), которые формируются из налогового эффекта расходов и доходов, не облагаемых и не подлежащих вычету для целей налогообложения.

Сверка прибыли до налогообложения по данным бухгалтерского учета и налогооблагаемой прибыли по данным налогового учета:

*Тыс. руб.*

| Наименование | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Прибыль до налогообложения | 101 211 | 373 184 |
| Постоянные налоговые разницы, формирующие постоянные налоговые расходы | 25 454 | 10 781 |
| Постоянные налоговые разницы, формирующие постоянные налоговые доходы | - | - |
| Временные вычитаемые разницы | 316 982 | 230 510 |
| Временные налогооблагаемые разницы | 320 371 | 195 738 |
| Корректировка прибыли/убытка прошлых периодов | - | - |
| Налогооблагаемая прибыль по данным налогового учета | 123 276 | 418 737 |

Постоянные налогооблагаемые разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении прочих расходов и убытков по базам отдыха.

Постоянные вычитаемые разницы, в основном, связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении дивидендов полученных.

Временные вычитаемые разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении резервов по сомнительным долгам и права пользования активами. Временные налогооблагаемые разницы обусловлены различиями в оценке в бухгалтерском учете и налогообложении обязательств по аренде и амортизации основных средств.

Сверка сумм условного расхода по налогу на прибыль и текущего налога на прибыль:

*Тыс. руб.*

| Наименование | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Прибыль до налогообложения | 101 211 | 373 184 |
| Сумма условного расхода по налогу на прибыль* | 20 242 | 74 637 |
| Постоянные налоговые расходы/(доходы) | 12 045 | 2 056 |
| Изменение отложенных налоговых активов | 17 294 | 6 691 |
| Изменение отложенных налоговых обязательств | 24 927 | 362 |
| Корректировка налога на прибыль прошлых периодов | - | - |
| Текущий налог на прибыль | 24 655 | 83 747 |

* Ставка налога на прибыль – 20%



48

## 14. Связанные стороны

### 14.1. Перечень связанных сторон Общества за период с 01.01.2023 по 31.12.2023

| № п/п | Наименование связанной стороны |
|---|---|
| | **Члены Совета директоров** |
| 1 | Бочарников Павел Николаевич |
| 2 | Василенко Владимир Николаевич |
| 3 | Вильчинская Юлия Федоровна |
| 4 | Кабанец Сергей Иванович |
| 5 | Лебедев Сергей Валентинович |
| 6 | Пшеничный Александр Васильевич |
| 7 | Рокачевский Дмитрий Вячеславович |
| 8 | Татарский Виктор Сергеевич (единоличный исполнительный орган) |
| 9 | Твердов Андрей Семенович |
| | **Дочерние и зависимые общества в т.ч. компании группы** |
| 10 | ООО ПКБ ЭРА-Проект (65,2%) |
| 11 | ООО НПП Альфа-Электрон (100%) |
| 12 | ОАО Монтажснаб (29%) |

Бенефициарный владелец отсутствует.

### 14.2. Операции со связанными сторонами

**Выручка от операций со связанными сторонами**

*Тыс. руб.*

| Выручка от операций со связанными сторонами | 2023 | 2022 | Характер операции |
|---|---|---|---|
| Дочерние общества | 179 | 195 | Предоставление в аренду офисных помещений, проценты по выданному займу |
| Зависимые общества | 118 | 449 | Предоставление в аренду офисных помещений, проценты по выданному займу |
| Прочие связанные стороны | - | - | |
| **Итого** | **297** | **644** | |

**Покупка товаров и услуг у связанных сторон**

*Тыс. руб.*

| Покупка товаров и услуг у связанных сторон | 2023 | 2022 | Характер операций |
|---|---|---|---|
| Дочерние общества | - | - | |
| Зависимые общества | 1 050 | - | Аренда недвижимости |
| Прочие связанные стороны | - | - | |
| **Итого** | **1050** | - | |

## Прочие операции Общества со связанными сторонами

*Тыс. руб.*

| Прочие операции Общества со связанными сторонами | Приобретение акций/долей в Уставном капитале | Выдача займов | Получение займов | Получение дивидендов |
|---|---|---|---|---|
| **2023 год** | | | | |
| Дочерние общества | (10) | - | - | - |
| Зависимые общества | - | - | - | - |
| Прочие связанные стороны | - | - | - | 7 013 |
| **Итого** | **(10)** | **-** | **-** | **7 013** |
| **2022 год** | | | | |
| Дочерние общества | - | - | - | - |
| Зависимые общества | - | - | - | - |
| Прочие связанные стороны | - | - | - | 3 948 |
| **Итого** | **-** | **-** | **-** | **3 948** |
| **2021 год** | | | | |
| Дочерние общества | - | - | - | - |
| Зависимые общества | - | - | - | - |
| Прочие связанные стороны | - | - | - | 4 184 |
| **Итого** | **-** | **-** | **-** | **4 184** |

## Задолженность по операциям со связанными сторонами

*Тыс. руб.*

| Задолженность по операциям со связанными сторонами | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 |
|---|---|---|---|
| **Дебиторская задолженность за продукцию, товары, работы, услуги** | | | |
| Дочерние общества | 2 557,4 | 2 507,4 | 2 488,0 |
| Зависимые общества | 6 548,5 | 6 518,0 | 6 077,3 |
| Прочие связанные стороны | - | - | - |
| **Итого** | **9 105,9** | **9 025,4** | **8 565,3** |
| **Сумма задолженности по займам, выданным Обществом связанным сторонам, включая проценты по займам** | | | |
| Дочерние общества | 7 443,9 | 7 298,5 | 7 153,1 |
| Зависимые общества | - | - | - |
| Прочие связанные стороны | - | - | - |
| **Итого** | **7 443,9** | **7 298,5** | **7 153,1** |
| **Кредиторская задолженность за товары, работы, услуги** | | | |
| Дочерние общества | - | 47,5 | 57,5 |
| Зависимые общества | - | 635,6 | 2 288,1 |
| Прочие связанные стороны | - | - | - |
| **Итого** | **-** | **683,1** | **2 345,6** |
| **Сумма задолженности по займам, полученным Обществом от связанных сторон, включая проценты по займам** | | | |
| Дочерние общества | - | - | - |
| Зависимые общества | - | - | - |
| Прочие связанные стороны | - | - | - |
| **Итого** | **-** | **-** | **-** |



50

Выплата вознаграждения членам Совета директоров за 2023 год раскрыта в составе информации по операциям с основным управленческим персоналом.

**Информация по операциям с основным управленческим персоналом**

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров и генерального директора. Размер вознаграждений основному управленческому персоналу в 2023 году составил:

*Тыс. руб.*

| Наименование показателя | За 2023 год | За 2022 год |
|---|---|---|
| Вознаграждение за участие в работе органа управления | 11 401 | 6 395 |
| Заработная плата | 71 009 | 79 160 |
| Начисленные налоги и обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды | 31 464 | 32 266 |
| **Итого** | **113 874** | **117 821** |

Общество не выплачивало долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу в течение отчетного и предыдущих периодов.

## 15. Условные обязательства

### 15.1. Обеспечения обязательств

Обществом получена банковская гарантия от Банка ВТБ (ПАО) на обеспечение договорных обязательств перед заказчиками:

на 31 декабря 2023 г. – 1 463 356 тыс. руб.;

на 31 декабря 2022 г. – 518 014 тыс. руб.;

на 31 декабря 2021 г. – 525 347 тыс. руб.;

### 15.2. Судебные споры

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Общество вовлечено в несколько судебных разбирательств и споров, которые возникают в ходе обычного ведения деятельности. Руководство оценивает возможный максимальный эффект от этих исков и споров как несущественный. Руководство полагает, что не существует исключительного события или судебного иска, которые могут оказать существенное влияние на хозяйственную деятельность, финансовые результаты, чистые активы или финансовое положение Общества и которые не были раскрыты в настоящей бухгалтерской отчетности.

## 16. Управление финансовыми рисками

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

## 17. Рыночный риск

### 17.1. Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом.

Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность.

### 17.2. Риск ликвидности

Риск ликвидности представляет собой риск невозможности исполнения Обществом своих финансовых обязательств в установленные сроки. Подход Общества к управлению ликвидностью предусматривает наличие достаточного объема финансирования, необходимого для выполнения обязательств по мере наступления сроков их исполнения как в нормальных, так и в чрезвычайных условиях, без возникновения неприемлемых убытков или риска нанесения ущерба репутации Общества.

В процессе управления риском ликвидности Общество поддерживает адекватное соотношение резервов денежных и заемных средств, осуществляет мониторинг прогнозируемых и фактических потоков денежных средств, а также соотносит сроки погашения финансовых активов и обязательств.

Общество проводит анализ финансового состояния, чтобы получить уверенность в наличии достаточного объема денежных средств для оплаты операционных расходов, финансовых обязательств и инвестиционной деятельности на период 30 дней и более.

## 18. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

## 19. Непрерывность деятельности

Общество оценило возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий.

Существуют правовые риски, связанные с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, а также логистических рисков в условиях санкций. Существуют рыночные риски, связанные с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, и др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Общество намерено и способно продолжать свою деятельность в будущем; факторы, вызывающие сомнения в способности Общества функционировать непрерывно в обозримом будущем, отсутствуют.

Геополитические факторы, связанные с санкциями на юридических и физических лиц, не оказали в настоящее время и не окажут в обозримом будущем влияния на непрерывность деятельности Общества.

Общество не планирует существенное сокращение или прекращение деятельности в обозримом будущем.

| | | |
|---|---|---|
| Генеральный директор | В.С. Татарский | 27.03.2024 |





53