ООО «Аудитпрофконсалт»

ИНН 7728208462 КПП 772801001

117279, г. Москва, ул. Профсоюзная, дом 93А, этаж 2, помещение 1, ком. 1

Тел/факс: 8(966)328-88-44 E-Mail: audit@prof-consult.ru auditbp20@gmail.com Сайт: www.prof-consult.ru

Исх. № А-45/2023-АЗ

от «18» марта 2024г.

Акционерам
АО «ЦНИИЭП
инженерного
оборудования»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
по бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ЦНИИЭП инженерного оборудования» за 2023 год

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «ЦНИИЭП инженерного оборудования» (АО «ЦНИИЭП инженерного оборудования», ОГРН 1027700078471, Российская Федерация, г. Москва, 117279, ул. Профсоюзная, дом 93А, этаж 3, помещение 1, комната 2) (далее – «Организация»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023г., 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, за 2023 год (далее – «Отчетность»).

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты ее 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 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 лиц, отвечающих за корпоративное управление, Организации 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 Организации 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 Организацию, прекратить ее деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Организации.

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 Международными стандартами аудита, 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 Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

1) 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;

2) 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 Организации;

3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Организации, и соответствующего раскрытия информации;

4) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации 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 Организации 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 Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

5) 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 лицами, отвечающими за корпоративное управление, 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.

Н. С. Рябова
Генеральный директор аудиторской организации (ОРНЗ 22006122467)

М.П.



Л. А. Гашенина
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21206054970)

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Аудитпрофконсалт»,
117279, г. Москва, ул. Профсоюзная 93А, помещение 1, этаж 2, ком. 1,
ОРНЗ 12306161564

«18» 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 "Центральный научно-исследовательский и проектно-экспериментальный институт инженерного оборудования городов, жилых и общественных зданий"**	по ОКПО	01422795		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7728049043		
Вид экономической деятельности: **Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом**	по ОКВЭД 2	68.20.2		
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)
117279, Москва г, Профсоюзная ул, дом № 93А, этаж 3, помещение 1, комната 2

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☐ НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7728208462
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1027700008786

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	-	-	2
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	4 442	4 655	4 867
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	4 442	4 655	4 869
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	360	325	565
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	4 888	4 678	4 058
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	10 900	9 300	8 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 119	3 940	5 054
	Прочие оборотные активы	1260	69	88	82
	Итого по разделу II	1200	19 336	18 331	17 759
	БАЛАНС	1600	23 778	22 986	22 628

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	79	79	79
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	7 165	7 165	7 165
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	20	20	20
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4 584	3 795	4 537
	Итого по разделу III	1300	11 848	11 059	11 801
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	11 129	11 274	10 120
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	801	653	707
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	11 930	11 927	10 827
	БАЛАНС	1700	23 778	22 986	22 628

Руководитель _____ **Новикова Елена Романовна**
(подпись) (расшифровка подписи)

7 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 "Центральный научно-исследовательский и проектно-экспериментальный институт инженерного оборудования городов, жилых и общественных зданий"**	по ОКПО	01422795		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7728049043		
Вид экономической деятельности: **Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом**	по ОКВЭД 2	68.20.2		
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	56 961	54 347
	Себестоимость продаж	2120	(9 496)	(9 648)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	47 465	44 699
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(23 478)	(23 585)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	23 987	21 114
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	845	920
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	2 042	30
	Прочие расходы	2350	(9 880)	(10 548)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	16 994	11 516
	Налог на прибыль	2410	(3 484)	(2 348)
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(3 484)	(2 348)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	в том числе: ПНО		-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	13 510	9 168

Акционерное общество ОГРН 1027700078471 Москва ЦНИИЭП инженерного оборудования Центральный научно-исследов. и проектно-эксперим. ин-т инженерного оборудования городов, жилых и общественных зданий

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

НОВИКОВА Е.Р.

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	13 510	9 168
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Новикова Елена Романовна
(подпись) (расшифровка подписи)

7 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 "Центральный научно-исследовательский и проектно-экспериментальный институт инженерного оборудования городов, жилых и общественных зданий"	по ОКПО	01422795		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7728049043		
Вид экономической деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	по ОКВЭД 2	68.20.2		
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	79	-	7 165	20	4 537	11 801
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	9 271	9 271
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	9 168	9 168
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3217	-	-	-	-	103	103
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(10 013)	(10 013)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-

дивиденды	3227	X	X	X	X	(10 013)	(10 013)

Форма 0710004 с.2

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	79	-	7 165	20	3 795	11 059
За 2023 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	13 561	13 561
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	13 510	13 510
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3317	-	-	-	-	51	51
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(12 772)	(12 772)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(12 772)	(12 772)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	79	-	7 165	20	4 584	11 848

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	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
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	11 848	11 059	11 801

Руководитель _____ Новикова Елена Романовна
(подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2024 г.

12

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 "Центральный научно-исследовательский и проектно-экспериментальный институт инженерного оборудования городов, жилых и общественных зданий"	по ОКПО	01422795		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7728049043		
Вид экономической деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	по ОКВЭД 2	68.20.2		
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	69 539	66 873
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	68 740	65 900
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Прочие поступления	4114	799	-
прочие поступления	4119	-	973
Платежи - всего	4120	(56 184)	(56 755)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(20 578)	(21 914)
в связи с оплатой труда работников	4122	(11 556)	(11 648)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(4 071)	(2 569)
Прочие налоги	4125	(16 830)	(17 571)
прочие платежи	4129	(3 149)	(3 053)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	13 355	10 118
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	38 300	44 516
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
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	38 300	44 514
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
Проценты по выданным займам	4215	-	2
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(39 900)	(45 814)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
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	(39 900)	(45 814)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 600)	(1 298)

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	-	-
в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	-
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	(12 576)	(9 934)
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	(12 576)	(9 934)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(12 576)	(9 934)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(821)	(1 114)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 940	5 054
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 119	3 940
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ **Новикова Елена Романовна**
(подпись) (расшифровка подписи)

7 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.	33	(33)	-	(33)	33	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	33	(31)	-	-	-	(2)	-	-	-	33	(33)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	33	(33)	-	(33)	33	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	33	(31)	-	-	-	(2)	-	-	-	33	(33)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. 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	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	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.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Новикова Елена Романовна
(подпись) (расшифровка подписи)

7 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.	10 913	(6 259)	-	-	-	(213)	-	-	-	10 913	(6 471)
	5210	за 2022г.	10 913	(6 046)	-	-	-	(213)	-	-	-	10 913	(6 258)
в том числе: Здания	5201	за 2023г.	8 956	(5 011)	-	-	-	(153)	-	-	-	8 956	(5 165)
	5211	за 2022г.	8 956	(4 858)	-	-	-	(153)	-	-	-	8 956	(5 011)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2023г.	239	(206)	-	-	-	-	-	-	-	239	(206)
	5212	за 2022г.	239	(206)	-	-	-	-	-	-	-	239	(206)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2023г.	1 718	(1 041)	-	-	-	(60)	-	-	-	1 718	(1 101)
	5213	за 2022г.	1 718	(981)	-	-	-	(60)	-	-	-	1 718	(1 041)
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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Новикова Елена Романовна
(подпись) (расшифровка подписи)

7 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	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	9 300	-	39 900	(38 300)	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	8 000	-	45 814	(44 514)	-	-	-	10 900	-
в том числе: Депозитные договоры, выданные займы	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	9 300	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	9 300	-	39 900	(38 300)	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	8 000	-	45 814	(44 514)	-	-	-	10 900	-
										9 300	-

12

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 _____ Новикова Елена Романовна
(подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2024 г.

22

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.	325	-	325	12 142	(12 107)	-	-	X	360	-	360
	5420	за 2022г.	565	-	565	12 811	(13 051)	-	-	X	325	-	325
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	325	-	325	2 646	(2 611)	-	-	-	360	-	360
	5421	за 2022г.	565	-	565	3 163	(3 403)	-	-	86	325	-	325
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	9 496	(9 496)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	9 648	(9 648)	-	-	-	-	-	-
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 _____ Новикова Елена Романовна
(подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат	восста-новление резерва				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	4 678	-	1 745	-	(1 534)	(1)	-	-	X	X	-	-
	5530	за 2022г.	4 058	-	1 169	-	(474)	(75)	-	-	-	-	4 888	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	1 184	-	59	-	(33)	-	-	-	-	-	4 678	-
	5531	за 2022г.	1 289	-	12	-	(42)	(75)	-	-	-	-	1 210	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	1 282	-	239	-	(886)	(1)	-	-	-	-	1 184	-
	5532	за 2022г.	897	-	672	-	(287)	-	-	-	-	-	635	-
Прочая	5513	за 2023г.	2 212	-	1 447	-	(615)	-	-	-	-	-	1 282	-
	5533	за 2022г.	1 872	-	485	-	(145)	-	-	-	-	-	3 043	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 212	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	4 678	-	1 745	-	(1 534)	(1)	-	X	-	-	4 888	-
	5520	за 2022г.	4 058	-	1 169	-	(474)	(75)	-	X	-	-	4 678	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	11 274	4 144	-	(4 246)	(43)	-	-	-	11 129
	5580	за 2022г.	10 120	4 684	-	(3 525)	(5)	-	-	-	11 274
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	213	50	-	(126)	-	-	-	-	137
	5581	за 2022г.	188	40	-	(15)	(1)	-	-	-	213
авансы полученные	5562	за 2023г.	6 153	3 849	-	(3 590)	(43)	-	-	-	6 369
	5582	за 2022г.	5 812	3 810	-	(3 465)	(4)	-	-	-	6 153
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	4 751	208	-	(530)	-	-	-	-	4 429
	5583	за 2022г.	3 917	834	-	-	-	-	-	-	4 751
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	157	37	-	-	-	-	-	-	194
	5586	за 2022г.	202	-	-	(45)	-	-	-	-	157
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	11 274	4 144	-	(4 246)	(43)	X	-	-	11 129
	5570	за 2022г.	10 120	4 684	-	(3 525)	(5)	X	-	-	11 274

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Новикова Елена Романовна
(подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	2 599	3 383
Расходы на оплату труда	5620	9 696	9 790
Отчисления на социальные нужды	5630	1 894	1 867
Амортизация	5640	213	215
Прочие затраты	5650	18 572	17 978
Итого по элементам	5660	32 974	33 233
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	32 974	33 233

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

Руководитель _____ Новикова Елена Романовна
(подпись) (расшифровка подписи)

7 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	653	841	(694)	-	800
в том числе:						
Резерв под отпуска	5701	653	841	(694)	-	800

Руководитель _____ Новикова Елена Романовна
(подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Новикова Елена Романовна
(подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2024 г.

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах АО "ЦНИИЭП инженерного оборудования" за 2023 год

1.Сведения об организации

Акционерное общество "Центральный научно-исследовательский и проектно-экспериментальный институт инженерного оборудования городов, жилых и общественных зданий " (сокращенное название - АО «ЦНИИЭП инженерного оборудования») в 2023 году осуществляло свою деятельность в соответствии с Уставом, руководствуясь законодательством РФ.
Местонахождение Общества: 117279, г. Москва, ул. Профсоюзная, д.93А, этаж 3, комната 2.

Среднесписочная численность работников Общества на 01 января 2024г. составила 11 человек.

Основным видом хозяйственной деятельности является "Сдача в аренду помещений и имущества, принадлежащих Обществу".

Код и наименование вида деятельности (ОКВЭД): 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Доля дохода (выручки) от реализации услуг аренды недвижимого имущества составляет 100% в общем объеме работ, услуг за 2023 год.
Уставный капитал Общества равен 78 840 рублям и разделен на 7 884 000 обыкновенных акций.
Держателем реестра акционеров Общества является Центральный филиал Акционерного общества "Новый регистратор". Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра - № 045-13951-000001, дата выдачи 30.03.2006, бессрочная.
Органы управления общества:

- Общее собрание акционеров
- Совет директоров акционерного общества

Состав Совета директоров акционерного общества:
Сафонова М.А., Кузин Ю.М., Мельникова И.Н.,
Рузняева Т.И., Щербакова Т.В.

До 29.05.2023 года действовал Совет директоров в том же составе, избранный на Общем годовом собрании акционеров в 2022 году (Протокол от 25 мая 2022 года).
С 30.05.2023 года действовал Совет директоров в том же составе, избранный на Общем годовом собрании акционеров в 2023 году (Протокол от 29 мая 2023 года).

Исполнительный орган:

В соответствии с Уставом Общества, полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет Генеральный директор.
Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен Уставом.
Лицом, отвечающим за корпоративное управление в Обществе, имеющим обязанности, связанные с обеспечением подотчетности организации, в том числе надзором за составлением финансовой отчетности является Генеральный директор Общества Новикова Елена Романовна.
Генеральный директор не является акционером Общества.

31

Общество не имеет бенефициарных владельцев, т.е. физических лиц, которые прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие - более 25% в капитале) юридическими лицами либо имеют возможность контролировать их действия.

2. Учетная политика

Общество ведет бухгалтерский учет и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии:

- с Федеральным законом от 06.11.2011г. № 402-ФЗ " О бухгалтерском учете";
- по утвержденному Приказом от 30 декабря 2022г. № 2023-УП "Положению по учетной политике предприятия на 2023 год"

Ведение бухгалтерского и налогового учета общества осуществляется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

1. Общество с 01.01.2023г. внесло изменения в рабочий план счетов, связанные с переходом на ЕНП и объединением фондов ПФР и ФСС РФ в СФР. Введены новые субсчета:
   - к счету 68 для ЕНП - для обобщения информации о расчетах с бюджетом.
   - к счету 69 для взносов в СФР.

Старые субсчета к указанным счетам используются для начислений по видам налогов и сборов и для проверок за прошлые периоды.
2. Для отражения операций по формированию налога на прибыль в бухгалтерском учете Общество применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".
3. Общество применяет нормы ФСБУ 06/2020 "Основные средства".
4. Общество применяет ФСБУ 6/2020 к активам, стоимостью не ниже 100 000 рублей, и отвечающим требованиям и признакам основных средств.
Активы, стоимостью ниже 100 000 рублей, списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
5. Для начисления амортизации по основным средствам применяется линейный метод.
6. Все объекты учитываются на балансе по первоначальной стоимости (без переоценки).
7. В 2023г. Обществом была проведена проверка стоимости основных средств на обесценение. Признаков возможного обесценения объектов основных средств не выявлено.
8. Общество применяет нормы ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" только к тем договорам аренды, которые предусматривают переход права собственности на объект аренды к арендатору, либо предусматривает сдачу объекта аренды в субаренду.
9. Нематериальные активы принимаются к учету по фактической стоимости.
10. Амортизация нематериальных активов ведется линейным способом.
11. Моментом перехода права собственности на товары, работы, услуги принимается дата отгрузки.
12. Учет запасов осуществлялся в соответствии с положениями ФСБУ 5/2019.
    - Запасы, предназначенные для управленческих нужд, списываются в расходы периода, в котором такие запасы переданы для использования (п.2 ФСБУ 5/2019).

Оценка стоимости запасов, в 2023 году на каждую отчетную дату не проводилась, так как все материалы, учитываемые на счете 10, постоянно используются Обществом при

32

осуществлении деятельности, приносящей доход, и оцениваются по фактической себестоимости.
13. Резерв на оплату отпусков (оценочное обязательство) в 2023 году определялся на конец промежуточных отчетных дат: 1 квартал, полугодие, 9 месяцев, год.
Сумма резерва рассчитывалась как произведение количества неиспользованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец отчетного периода (по данным кадрового учета) на среднюю дневную зарплату по организации за предшествующую дату с учетом начисленных взносов на обязательное страхование (п. 5 ПБУ 8/2010, п.7 ПБУ 1/2008).
Средняя дневная зарплата = Зарплата, начисленная всем работникам за 12 месяцев, предшествующих отчетной дате /12/29,3/ количество работников на отчетную дату"

Учетная политика для целей налогообложения.

Общество применяет общую систему налогообложения.
В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль общество применяет метод начисления.
Льготы по налогообложению по налогу на прибыль и налогу на имущество Обществом не применяются.
Списание сырья, материалов или другом выбытии материалов производится по себестоимости каждой единицы товара (метод ФИФО).
По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.
Срок полезного использования конкретного основного средства организация определяет самостоятельно с учетом положений НК РФ и Классификатора, утвержденного Правительством РФ (Постановление Правительства РФ от 01.01.2002 N 1).
Налоговая база по НДС определяется по методу начисления в момент отгрузки продукции.
Общество для целей налогообложения не создает резервы по сомнительным долгам и оплате предстоящих отпусков.

3.Финансово-хозяйственная деятельность Общества

Валюта баланса на 31.12.2023 года составила 23 778 тыс. рублей.

На 31.12. 2022 г. - 22 986 тыс. рублей

В Таблице 1 приведены сопоставимая информация и числовые показатели по доходам и расходам за 2023г. и 2022г.

Таблица 1.

Наименование показателя	**2023г. (тыс. руб.)**	**2022г. (тыс. руб.)**
Выручка	56 961	54 347
Проценты к получению	845	920
Прочие доходы	2 042	30
Себестоимость продаж	9 496	9 648
Управленческие расходы	23 478	23 585
Прочие расходы	9 880	10 548
Прибыль до налогообложени	16 994	11 516
Налог на прибыль	3 484	2 348
Чистая прибыль	13 510	9 168

33

По Отчету о финансовых результатах за 2023 год выручка составила 56 961 тыс. рублей (в 2022г.- 54 347 тыс. рублей), в том числе:

- выручка от сдачи в аренду собственного недвижимого имущества – 56 961 тыс. рублей (в 2022г. - 54 347 тыс. рублей).

В 2023 году прочие доходы Общества составили 2 042 тыс. рублей (в 2022г.- 30 тыс. рублей. В прочие доходы включены:

Прочие доходы	**2023г. (руб.)**	**2022г. (руб.)**
Доходы (расходы), связанны с изменением кадастровой стоимости объекта недвижимости	1 981 482,00	0,00
Неустойка по договорам аренды	17 219,55	25 401,00
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	43 005,31	4 594,95
Итого	**2 041 706,86**	**30 045,95**

- Существенная разница в полученных прочих доходах за 2023год вызвана тем, что в 1 квартале 2023 года по Решению Московского городского суда для объекта недвижимости с кадастровым номером: 77:06:0008006:10514 по состоянию на 01.01.2022 г. была установлена кадастровая стоимость в размере 419 856 000 рублей. (Дата внесения изменения кадастровой стоимости в Реестр ЕГРН - 16.03.2023г.) Обществом сделан перерасчет налога на имущество организаций за 2022г., результат которого был отражен в составе прочих доходов за 2023 год в сумме 1 981 482 рубля.
- Начисленные неустойки за просрочку арендных платежей, списание кредиторских задолженностей составили 17,2 тыс. рублей (в 2022г. – 25,5 тыс. рублей.)

Для получения дополнительного дохода в 2023году временно свободные денежные средства размещались на срок от 1 месяца до 4 месяцев в краткосрочные финансовые вложения (депозитные вклады в ПАО ВТБ, ПАО СБЕРБАНК) на общую сумму 39 900 тыс. рублей. В 2023 году сумма начислений от процентов по депозитным вкладам составила 845 тыс. рублей (в 2022г.- 920тыс. рублей). Незначительное снижение доходов связано с тем, что при одновременном уменьшении суммы финансовых вложений в 2023 году относительно 2022 года уровень доходности по депозитным вкладам в течение 2023 года был от 5,39% до 15,4 % годовых. (Уровень доходности в 2022 году - от 5,3% до 18,8 % годовых).

В 2023 году прочие расходы Общества составили всего 9 880 тыс. рублей (в 2022г.- 10 548 тыс. рублей). В прочие расходы включены:

- Налог на имущество организаций в 2023г. – 8 795,5 тыс. рублей (в 2022г.- 9 963,8 тыс. рублей);
- Расходы на оплату услуг банков в 2023г. составили – 99,9 тыс. рублей (в 2022г. -99,5 тыс. рублей);
- Расходы на оплату услуг реестродержателя составили в 2023г.- 211,4 тыс. рублей (в 2022г. – 245,9 тыс. рублей).

34

Себестоимость продаж: расходы на оплату коммунальных платежей (тепловой, электроэнергии, водоснабжения и водоотвода), арендная плата за землю, амортизация основных средств, техническое обслуживание канализации, водопровода, системы отопления в 2023г. увеличилась из-за роста тарифов на коммунальные услуги.

В структуре управленческих расходов (23 478 тыс. рублей), учтенных на балансовом счете 26, увеличились расходы на оплату услуг сторонних организаций, что объясняется ростом уровня инфляции по итогам года 2023 года до 7,42%.

В 2023 году расходы, направленные на ***ремонт и улучшение эксплуатационных характеристик помещений***, предназначенных для сдачи в аренду составили 711,8 тыс. рублей (в 2022г. - 1 104,8 тыс. рублей).

Средства на оплату труда с начисленными страховыми взносами, в составе управленческих расходов в 2023г. составили 11 556 тыс. рублей (в 2022г.- 11 568 тыс. рублей), в том числе на оплату труда АУП – 3 930,7 тыс. рублей (в 2022 г.- 4 021 тыс. рублей).

Состав АУП:

1. Генеральный директор;
2. Помощник Генерального директора по общим вопросам;
3. Советник Генерального директора;
4. Системный администратор.

Величина чистых активов Общества на 31.12. 2023 года 11 848 тыс. рублей (на 31.12.2022г.- 11 059 тыс. рублей);

Дебиторская задолженность на 31.12. 2023 года составила 4 888 тыс. рублей (в 2022г. - 4 678 тыс. рублей). Основную часть дебиторской задолженности составляют:

- задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками за оказанные услуги 1 210 тыс. рублей : АО "Гражданстрой - Беляево", АО "Бавкида"- 550,6 тыс. рублей, срок платежа январь 2024г., задолженность по выполненным проектным работам - 622 тыс. рублей;
- прочая задолженность: аванс за 1кв. 2024 года по аренде земли - 589 тыс. рублей, задолженность по оплате предстоящих отпусков – 800,5 тыс. рублей;
- Авансовые платежи по налогам и сборам - 1 305 тыс. рублей,
- задолженность банков за проценты по депозитным вкладам - 117,5 тыс. рублей;
- авансы, выданные поставщикам за предстоящие услуги - 635 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность на 31.12.2023 года составила 11 129 тыс. рублей (в 2022 году - 11 274 тыс. рублей). Сумму кредиторской задолженности в основном составляют: задолженность по оплате налога на имущество Организации – 1 947 (срок погашения до 28 февраля 2024г.)

- задолженность по оплате НДС за 4 квартал 2023г - 2 456 тыс. рублей (срок оплаты в 1-м квартале 2024года);
- авансы, полученные от контрагентов по договорам аренды помещений - 6 370 тыс. рублей (без НДС);
- задолженность поставщикам за оказанные услуги - 137 тыс. рублей;
- задолженность по выплатам дивидендов (отсутствие реквизитов акционеров) - 194 тыс. рублей;

Показатели уровня эффективности хозяйственной деятельности и финансовой стабильности Общества приведены в Таблице 2.

Таблица 2.

Показатели финансового состояния	2022г.	2023г.
Общая рентабельность (Отношение чистой прибыли к выручке)	16,9%	23,7%
Рентабельность продаж (Отношение прибыли от продаж к выручке)	38,9%	42,1%
Коэффициент текущей ликвидности (показывает обеспеченность оборотными средствами, необходимыми для ведения текущей деятельности и погашения краткосрочных обязательств)	1,54	1,62
Коэффициент абсолютной ликвидности (показывает, какую часть краткосрочных обязательств можно немедленно погасить денежными средствами)	1,11	1,18
Рентабельность активов (характеризует эффективность использования активов Общества)	0,51	0,71

Данные показатели свидетельствуют о стабильности предприятия. Предприятие не зависит от кредиторов, использует исключительно собственные средства.

4. Оценка деловой активности

Приоритетным направлением деятельности на 2023 год остается сдача в аренду недвижимости и связанная с ней эксплуатационная деятельность по содержанию имущества Общества.

Сложная геополитическая ситуация, связанная с проведением специальной военной операции, которую РФ начала 24 февраля 2022 года, и недружественными, противоречащими международному праву действиями иностранных государств и международных организаций, не оказали влияния на деятельность Общества. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Общество не планирует прекращение своей деятельности. Тенденции развития деятельности Общества приведены в Таблице 3. (Фактические значения показателей за 2021-2023 г.г.)

Таблица 3.

	ПОКАЗАТЕЛЬ по годам	2021г. (тыс. руб.)	2022г. (тыс. руб.)	2023г. (тыс. руб.)
1.	Доход общий (без НДС)	52 399	55 297	59 848
2.	Расходы	40 890	43 781	42 855
3.	Прибыль общая (до налогообложения),	11 509	11 516	16 994
4.	Валюта баланса	22 628	22 986	23 778

Для обеспечения комфортного пользования арендаторами помещений офисов и мест общего пользования Общество планирует в дальнейшем улучшать эксплуатационные

36

характеристики помещений, предназначенных для сдачи в аренду: (ремонт помещений, прокладка новых сетей коммуникаций), проводить работы по благоустройству территории, работы по ремонту санузлов и внутренних инженерных систем, осуществлять другие работы по заявкам арендаторов.

5. Сведения о крупных сделках, совершенных Обществом

В 2023 году Общество не совершало сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом "Об акционерных обществах" крупными сделками.

6. Сведения о сделках с заинтересованностью, совершенных Обществом в отчетном году

В отчетном году Общество не совершало сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом "Об акционерных обществах" сделками, в совершении которых имеется заинтересованность.

7. Прочая информация

- В отчетном периоде Общество не вело совместной деятельности.
- Изменение содержания бухгалтерской отчетности за предыдущие периоды и ее формы, реорганизации Общества в отчетном году не проводилось.
- Государственная помощь Обществу в 2023 году не оказывалась.
- Событий, возникших после отчетной даты, не было.
- Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали
- В течение отчетного года Общество не имело трудовых отношений с взаимосвязанными (аффилированными) лицами и не проводило с ними никаких операций.
- В течение 2023г. в бухгалтерском учете Общества резерв по сомнительным долгам не создавался, так как в указанном периоде не выявлена дебиторская задолженность, в неполучении которой есть достаточная степень уверенности и которая не обеспечена соответствующими гарантиями.
- Обязательная аудиторская проверка финансово-хозяйственной деятельности АО "ЦНИИЭП инженерного оборудования" за 2023 год осуществляется аудиторской фирмой ООО "Аудитпрофконсалт" на основании заключенного с ней договора.

Перечисления налогов производилось своевременно, просроченной задолженности по налогам АО «ЦНИИЭП инженерного оборудования» не имеет.

Адрес страницы в сети Интернет, используемой АО "ЦНИИЭП инженерного оборудования" для раскрытия информации
http://www.disclosure.ru/issuer/7728049043/

Генеральный директор Новикова Е.Р.

Главный бухгалтер Ускова О.В.

37

Прошнуровано и пронумеровано
37 (тридцать семь) листов

Ген. директор Ребева Н.

