УВЕРЖДЕН
Решением годового общего собрания
Акционеров АО «НП «ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ»
Протокол №1 от 14.03.2024г.

ПОДТВЕРЖДЕН
Заключением независимого аудитора
ООО «Сторно плюс»

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ
Акционерного общества
«Народное предприятие «ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ»
За 2023 год

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации: акционерное общество «Народное предприятие «ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ»

Сокращенное наименование организации – АО «НП «ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ» (далее по тексту Общество)

Данные о государственной регистрации:

Общество зарегистрировано в Московской областной регистрационной палате (Постановление Главы Администрации г.Подольска №1769 от 13.10.1992 года), регистрационный номер 604, дата внесения в реестр 26.07.1999 года под номером №50:55:03263.

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 13.11.2002 года, основной регистрационный номер (ОГРН) – 1025004706825.

ИНН 5036002480, КПП 503601001

Адрес юридического лица: индекс 142103, Московская область, город Подольск, улица Бронницкая, дом 11.
Почтовый адрес: индекс 142103, Московская область, город Подольск, улица Бронницкая, дом 11.

Контактный телефон: (4967) 69-70-50

Основной вид деятельности: Производство прочих проводов и кабелей для электронного и электрического оборудования, код 27.32 по ОКВЭД ОК 029-2014 (КДЕС Ред. 2).

Генеральный директор АО «НП «ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ» - Громов Михаил Николаевич
Главный бухгалтер АО «НП «ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ» – Лужкова Галина Леонидовна

2. Акционерный капитал

Уставный капитал на 31.12.2023 года 175713 рублей.

Уставный капитал на 31.12.2022 года 175713 рублей.

Акции общества: обыкновенные акции номинальной стоимостью 1, 00 рубль (один рубль 00 коп.) каждая.

Государственный регистрационный номер выпуска акций: 1-03-01724-А

Резервный капитал на 31.12.2022 года составляет 44 тыс. руб.

Резервный капитал на 30.12.2023 года составляет 44 тыс. руб.

3. Сведения об аудиторе

Аудит годовой бухгалтерской отчётности за 2023 год проводился ООО «Сторно плюс».

ООО «Сторно плюс» - член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС) с 03.03.2020 года.

ОРНЗ в реестре аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС) 12006081527

Полное наименование Общества: общество с ограниченной ответственностью «Сторно плюс»

Сокращенное наименование Общества: ООО «Сторно плюс»

Юридический адрес: индекс 142116, Московская область, город Подольск, улица Барамзиной, дом 3, корпус2, офис №7

ИНН 5074056695, КПП 507401001, ОГРН 1175074003268.

4. Сведения о регистраторе

Держателем реестра Общества является регистратор АО «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.».

Утверждение Регистратора Общества, условия договора с ним утверждены решением Совета директоров Общества.

Полное фирменное наименование Общества:
Акционерное общество "НЕЗАВИСИМАЯ РЕГИСТРАТОРСКАЯ КОМПАНИЯ Р.О.С.Т."

Адрес: индекс 107076, город Москва, улица Стромынка, дом 18, корп. 5Б, помещение IX.

ИНН 7726030449 КПП 771801001 ОГРН 1027739216757

Наименование филиала: Подольский филиал.

Адрес: индекс 142100, Московская область, город Подольск, улица Февральская, дом 57, строение 1.

5. Сведения о наличии лицензий

1. Вид лицензии: Лицензия на конструирование и изготовление оборудования для ядерных установок, радиационных источников, пунктов хранения ядерных материалов и радиоактивных веществ, хранилищ радиоактивных отходов

Номер АВ ЦО-11-101-11712
Дата выдачи 06.05.2020 года
Срок действия 06.05.2025 года

Наименование органа, выдавшего лицензию: Центральное межрегиональное территориальное управление по надзору за ядерной и радиационной безопасностью.

2. Вид лицензии: Лицензия на осуществление медицинской деятельности

Номер ЛО41-01162-50/00554854
Дата выдачи 13.11.2009 года
Срок действия: Бессрочно.

Наименование органа, выдавшего лицензию: Федеральная служба по надзору в сфере здравохранения.

3. Вид лицензии: Лицензия на осуществления деятельности в области использования источников ионизирующего излучения

Номер 77.99.15.002.Л.000159.11.11
Дата выдачи 10.11.2011 года

Наименование органа, выдавшего лицензию: Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека.

4. Вид лицензии: Лицензия на конструирование и изготовление оборудования для ядерных установок, радиационных источников, пунктов хранения ядерных материалов и радиоактивных веществ, хранилищ радиоактивных отходов.

Номер ЦО-12-101-13533
Дата выдачи 18.09.2023 года

Наименование органа, выдавшего лицензию: Центральное межрегиональное территориальное управление по надзору за ядерной и радиационной безопасностью федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору.

5. Вид лицензии: Лицензия на деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами.

Номер АН 50-000228
Дата выдачи 06.06.2019 года

Наименование органа, выдавшего лицензию: Центральное межрегиональное управление автодорожного надзора Федеральной службы по надзору в сфере транспорта.

6. Вид лицензии: Лицензия на конструирование и изготовление оборудования для ядерных установок, радиационных источников, пунктов хранения ядерных материалов и радиоактивных веществ, хранилищ радиоактивных отходов

Номер АВ ЦО-12-108-11969
Дата выдачи 21.10.2020 года
Срок действия 21.10.2025 года

Наименование органа, выдавшего лицензию: Центральное межрегиональное территориальное управление по надзору за ядерной и радиационной безопасностью.

6. Органы управления

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
-Генеральный директор (единоличный исполнительный орган)

В соответствии со ст. 14. Устава Общества высшим органом управления общества является Совет директоров, который избран Решением общего собрания акционеров АО «НП «ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ» от 31.03.2023 года.

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

В соответствии с п.15 Устава Общества генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью общества. Генеральный директор без доверенности действует от имени общества. Генеральный директор назначается Советом директоров. Вознаграждение Генеральному директору выплачивалось в виде заработной платы.

7. Сумма налогов, уплаченных в 2023 году

Налог на прибыль	- 71 628 тыс. руб.
НДС	- 201 382 тыс. руб.
НДФЛ	- 93 581 тыс. руб.

Страховые взносы (в т.ч. страховые взносы на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний) – 167 180 тыс. руб.

Прочие налоги и сборы - 12 805 тыс. руб

8. Положение общества в отрасли в отчетный период.

Для самостоятельной производственной деятельности АО «НП «ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ» имеет производственные мощности, здания, сооружения, земельные участки, находящиеся в собственности.

9. Производственная деятельность Общества в 2023 году.

Основные итоги производственной деятельности Общества в 2023 году характеризуются следующими показателями (в тыс. руб.):

Выручка от реализации продукции	3 308 704
Себестоимость реализованной продукции	2 698 307
Затраты на 1 руб. реализованной продукции	0,82
Коммерческие расходы	69 734
Управленческие расходы	392 212
Среднесписочная численность за 2022 год	534 чел.
Средняя заработная плата	78 946 руб.
Выручка на одного работающего	6 196 тыс. руб.

10. Основа составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена в соответствии с правилами ведения бухгалтерского учета и правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, а именно в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 12.12.2023) "О бухгалтерском учете", а также в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н (ред. от 11.04.2018), Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 (19.04.2019) N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Организация самостоятельно определяет детализацию показателей по статьям форм годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, предусмотренных п.1 и п. 2, п.3 Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 (19.04.2019) N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций".

11. Учетная политика общества

Учётная политика по бухгалтерскому учёту АО «НП «ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ» утверждена приказом Общества № 301-п от 30.12.2022 года.

Учётная политика в целях бухгалтерского учёта разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учёте и бухгалтерской отчетности, а именно в соответствии с:

- Федеральным законом от 6 декабря 2011 (ред. от 12.12.2023 г.) № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

-Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. (ред. от 11.04.2018 года) № 34н;

-Приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. (ред. от 19.04.2019г.) № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;

-Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организаций» (ПБУ 1/2008), утвержденным приказом Минфина России от 6.10.2008 № 106н (редакция от ред. от 07.02.2020г.),

-Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31 октября 2000г. (ред. от 08.11.2010г.) № 94н.

-Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Минфином Российской Федерации.

-Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» (далее ФСБУ 5/2019 «Запасы»), утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

- Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (далее ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»), утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н и иными нормативными актами.

11.1 Краткий обзор основных положений учетной политики

1. Последствия изменения Учетной политики для целей бухгалтерского учета в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, отражались в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в 2022 году альтернативным (упрощенным) способом, без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода.
Основание: п.49 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", п.14 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н (ред. от 07.02.2020).
2. Стоимость основных средств погашается посредством амортизации.
Амортизация по объектам ежемесячно начисляется линейным способом (методом).

Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

3. Начисление амортизации производится с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем их списания с учета.
Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

4. Основные средства не переоцениваются.

Основание: пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

5. Для каждого объекта основных средств организация определяет срок полезного использования. Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятия объекта к бухгалтерскому учету. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.
Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Основание: п. 8, п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

При этом ожидаемым сроком полезного использования является, в том числе срок, определенный на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, согласно Постановлению Правительства РФ от 01.01.2002гг. №1.

6. Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, с лимитом стоимости 100 000 (сто тысяч) руб., характеризующийся одновременно следующими признаками:
а) имеет материально-вещественную форму;
б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Основание: п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

7. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования), затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях отражаются в бухгалтерском учете с применением счета 16 «Отклонение в стоимости материалов».

Основание: п.9, п.11 ФСБУ 5/2019 «Запасы», План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденные Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 N 94н (ред. от 08.11.2010).

8. Единицей учета материалов является номенклатурный номер.

Основание: п.6 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

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

Основание: п.36 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

10. Средняя себестоимость рассчитывается периодически по мере поступления каждой новой партии запасов.

Основание: п.39 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

11. Активы стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе запасов и их стоимость списывается в расходы в момент передачи их в эксплуатацию.

Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

12. Общехозяйственные расходы списываются в конце месяца в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Основание: План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденный Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 N 94н (ред. от 08.11.2010).

13. Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты).

К прямым затратам по производству конкретного вида продукции, работ, услуг относятся:

а) материальные затраты;
б) затраты на оплату труда;
в) отчисления на социальные нужды;
г) амортизация.

К косвенным затратам по производству конкретного вида продукции, работ, услуг относятся прочие затраты (общепроизводственные расходы, непосредственно не связанные с производством продукции (выполнением работ, оказанием услуг).

Основание: п.23, п.24, подп.г п.26, п.27 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

14. Выручка от обычных видов деятельности признается при наличии условий:

- общество имеет право на получение этой выручки, вытекающей из договоров или иных подтверждающих документов;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).
-расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Основание: п.12 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 №32н (ред. от 27.11.2020г.).

15. В бухгалтерском учете формируются оценочные обязательства по оплате отпусков. Формирование оценочного обязательства по оплате отпусков производится по каждому

сотруднику исходя из количества неиспользованных дней отпуска и среднедневного заработка.

16. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

Основание: п.19 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н (ред. от 20.11.2018г.).

17. В отчете о финансовых результатах показываются развернуто показатель «прочие доходы» и показатель «прочие расходы».

Основание: п. 7 Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99", утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н (ред. от 27.11.2020г.) и п.11 Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99", утвержденного приказ Минфина России от 06.05.1999 N 33н (ред. от 06.04.2015).

11.2 Изменения учетной политики с 2023 года

В связи с вводом в действие с 01.01.2023 единого налогового платежа и прочих изменений, Обществом внесены следующие изменения в Учетную политику для целей бухгалтерского и налогового учета :
Единый налоговый счет.
В связи с переходом с 01.01.2023г. на уплату налогов в составе единого налогового платежа (ЕПН) и учет расчетов с бюджетом и фондами на едином налоговом счете (ЕНС) вводится субсчет 68.90, на котором будет отражаться состояние ЕНС. Все платежи в бюджет в качестве ЕНП будут отражаться по дебету этого счета.
Начисление сумм налогов и взносов в соответствии с действующим законодательством отражается, как и ранее, на отдельных субсчетах к счету 68.
В связи с объединением с 01.01.2023г. ПФР и ФСС РФ в СФР для расчетов по страховым взносам по единому тарифу ввести субсчет 69.04 «Единый тариф».

11.3 Изменения учетной политики в целях бухгалтерского учета с 2024 года

1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

(Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022)

2. В целях контроля за наличием *и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете.*

(Основание: п. 9 ФСБУ 14/2022)

2.1 Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- программы для электронных вычислительных машин по лицензионным договорам;
- базы данных;
- промышленные образцы;
- лицензии и разрешения.

(Основание: п. 12 ФСБУ 14/2022)

3. *Материальный носитель, в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не учитывается в составе соответствующего объекта НМА. Фактические затраты на его приобретение (создание) не включаются в первоначальную стоимость НМА.*

(Основание: п. 14 ФСБУ 14/2022)

4. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

(Основание: п. 15 ФСБУ 14/2022)

5. Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

(Основание: п. 30 ФСБУ 14/2022)

6. Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

(Основание: п. 38 ФСБУ 14/2022)

7. При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: все группы НМА амортизируются линейным способом.

(Основание: п. 39 ФСБУ 14/2022)

8. При отражении последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" и ФСБУ 26/2020 (применительно к капитальным вложениями в НМА) не пересчитываются сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному.

(Основание: 53 ФСБУ 14/2022, п. 25.1 ФСБУ 26/2020).

12. Раскрытие существенных показателей

В таблицах к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год раскрыты показатели по следующим разделам:

- раздел 1.: «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)»; в том числе:
  - таблица 1.1. «Наличие и движение нематериальных активов»;
  - таблица 1.2. «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией»;
  - таблица 1.3. «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью»;
  - таблица 1.4. «Наличие и движение результатов НИОКР»;
  - таблица 1.5. «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по

приобретению нематериальных активов».
- раздел 2.: «Основные средства»; в том числе:
  - таблица 2.1. «Наличие и движение основных средств»;
  - таблица 2.2. «Незавершенные капитальные вложения»;
  - таблица 2.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации»;
  - таблица 2.4. «Иное использование основных средств».
- раздел 3.: «Финансовые вложения»; в том числе:
  - таблица 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений»;
  - таблица 3.2. «Иное использование финансовых вложений».
- раздел 4.: «Запасы», в том числе:
  - таблица 4.1. «Наличие и движение запасов»;
  - таблица 4.2. «Запасы в залоге».
- раздел 5.: «Дебиторская и кредиторская задолженность»; в том числе:
  - таблица 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»;
  - таблица 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность»;
  - таблица 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности»;
  - таблица 5.4. «Просроченная кредиторская задолженность».
- таблица 6.: «Затраты на производство (расходы на продажу)»;
- таблица 7.: «Оценочные обязательства».
- таблица 8. «Обеспечения обязательств».
- таблица 9. «Государственная помощь».
- таблица 10. «Информация о связанных сторонах на 31.12.2023 года и операциях со связанными сторонами за 2023 год».

12.1 Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов за 2022 год, за 2023 год представлено в таблице 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Нематериальные активы на 31.12.2023 года составили 656 тыс. руб.
Нематериальные активы на 31.12.2022 года составили 947тыс. руб.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией» на 31.12.2023 года составила 2 444 тыс. руб. (таблица 1.2. «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией» на 31.12.2022 года составила 2 444 тыс. руб.

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью на 31.12.2023 года составили 23 тыс. руб. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью на 31.12.2022 года составили 23 тыс. руб. (таблица 1.3. «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Движение НИОКР в 2023 году, 2022 году отсутствует (таблица 1.4. «Наличие и движение результатов НИОКР» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов на 31.12.2023 года и на 31.12.2022 года отсутствуют. В 2022г. списано 100 тыс.руб., как НИОКР не давших положительного результата (таблица 1.5. «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению

нематериальных активов» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

12.2. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, транспортные средства, оборудование, компьютерная техника и другие объекты основных средств.

Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2023 г. Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 года составила 328537 тыс.руб.

Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2022 г. Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 года составила 314642 тыс.руб.

Информация о наличии и движении основных средств представлена в таблице 2.1. «Наличие и движение основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31.12.2023 года остаточная стоимость основных средств составила 284 629 тыс. руб.
На 31.12.2022 года остаточная стоимость основных средств составила 312 365 тыс. руб.

Информация о незавершенных капитальных вложениях представлена в таблице 2.2. «Незавершенные капитальные вложения» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31.12.2023 года незавершенные капитальные вложения составили 43 908 тыс. руб.
На 31.12.2022 года незавершенные капитальные вложения составили 2 278 тыс. руб.

Информация об изменениях стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлена в таблице 2.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31.12.2023 года увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции составило 5 482 тыс. руб.

На 31.12.2022 года увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции составило 5 966 тыс. руб.

Информация об ином использовании основных средств, приведена в таблице 2.4 «Иное использование основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31.12.2023 года переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе, составили 21 859 тыс. руб.
На 31.12.2022 года переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе, составили 20 352 тыс. руб.

На 31.12.2023 года основные средства, переведенные на консервацию отсутствуют.
На 31.12.2022 года основные средства, переведенные на консервацию отсутствуют

Основные средства, переданные в залог, на 31.12.2023 года отсутствуют.
Основные средства, переданные в залог, на 31.12.2022 года составили 54 344 тыс. руб.
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств (земельные участки) на 31.12.2023 года составила 9 947 тыс. руб.
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств (земельные участки) на 31.12.2022 года составила 11 150 тыс.руб.

12.3 Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2023 года составили 4 409 тыс. руб., долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2022 года составили – 3 339 тыс. руб. (таблица 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2023 года составили 5 002 тыс. руб., краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2022 года составили – 4 718 тыс. руб. (таблица 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Иное использование финансовых вложений в 2023 году, 2022 году отсутствует (таблица 3.2. «Иное использование финансовых вложений» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

12.4 Запасы

Информация о наличии и движении запасов в 2023 году, в 2022 году приведена в таблице 4.1. «Наличие и движение запасов» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Запасы, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2023 года	Остаток на 31.12.2022 года	Изменение
Материалы	258 421	379 817	-121 396
Товары для перепродажи	694	1 762	-1 068
Готовая продукция	144 620	211 671	-67 051
Незавершенное производство	192 688	308 829	-116 141
Всего (строка 1210 Бухгалтерского баланса)	596 423	902 079	-305 656

Величина запасов за 2023 год уменьшилась на 305 656 тыс. руб. за счет снижения оборотных активов: товаров для перепродажи, готовой продукции, материалов незавершенного производства.

Запасы в залоге на 31.12.2023 года и 31.12.2022г. отсутствуют.

12.5.Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности в 2023 году приведена в таблице 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31.12.2023 года дебиторская задолженность составила 150 355 тыс. руб., в том числе краткосрочная дебиторская задолженность 150 355 тыс. руб.

На 31.12.2022 года дебиторская задолженность составила 347 163 тыс. руб., в том числе краткосрочная дебиторская задолженность 347 163 тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность	Значение показателя на 31.12.2023 года, тыс. руб.	Значение показателя на 31.12.2022 года, тыс. руб.
расчеты с поставщиками и	47 134	41 293

подрядчиками		
по расчетам с покупателями и заказчиками	80 151	301 686
расчеты по налогам и сборам	21 076	2 862
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 994	1 322
Итого	**150 355**	**347 163**

- Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками на 31.12.2023 года – 80 151 тыс. руб., в том числе:

№ п/п	Наименование организации	Дебиторская задолженность, тыс. руб.	Доля в %
1	ЗАО "Торговый Дом ВНИИКП"	14 501	18
2	АО "Туполев"	6 916	8
3	ООО "ВсеИнструменты.ру"	4 274	5
4	прочие	54 460	69
	ВСЕГО:	**80 151**	**100**

На 31.12.2023 года долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует . (таблица 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

На 31.12.2022 года долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует. (таблица 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

На 31.12.2023 года просроченная дебиторская задолженность отсутствует (таблица 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

На 31.12.2022 года просроченная дебиторская задолженность отсутствует (таблица 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

12.6. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности на 31.12.2023 года и на 31.12.2022 года приведена в таблице 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31.12.2023 года кредиторская задолженность составила 366 456 тыс. руб., в том числе краткосрочная кредиторская задолженность составила 366 456 тыс. руб.

На 31.12.2022 года кредиторская задолженность составила 875 191 тыс. руб., в том числе краткосрочная кредиторская задолженность составила 875 191 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность	Значение показателя на 31.12.2022 года, тыс. руб.	Значение показателя на 31.12.2022 года, тыс. руб.
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	50 608	598 927
по расчетам с покупателями и заказчиками	229 877	191 369

Краткосрочная кредиторская задолженность	Значение показателя на 31.12.2022 года, тыс. руб.	Значение показателя на 31.12.2022 года, тыс. руб.
расчеты по налогам и сборам	33 154	19 475
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	18 577	20 694
Расчеты с персоналом по оплате труда	31 035	41 960
Расчеты участникам (учредителям) по выплате доходов	1 443	1 379
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 762	1 387
Итого	**366 456**	**875 191**

На 31.12.2023 года долгосрочная кредиторская задолженность по заемным средствам отсутствует.

На 31.12.2022 года долгосрочная кредиторская задолженность по заемным средствам отсутствует.

На 31.12.2023 года краткосрочная кредиторская задолженность по заемным средствам на составила 93 500 тыс. руб..

На 31.12.2022 года краткосрочная кредиторская задолженность по заемным средствам составила 164 700 тыс. руб.

На 31.12.2023 года краткосрочная задолженность по процентам по краткосрочным кредитам отсутствует.

На 31.12.2022 года краткосрочная задолженность по процентам по краткосрочным кредитам отсутствует.

На 31.12.2023 года просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

На 31.12.2022 года просроченная кредиторская задолженность отсутствует. (таблица 5.4. «Просроченная кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

12.7. Затраты на производство (расходы на продажу)

Показатели затрат на производство (расходов на продажу) за 2023 год и за 2022 год приведены в таблице 6. «Затраты на производство (расходы на продажу)» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12.8. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице 7. «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Общество формирует в бухгалтерском учете оценочное обязательство по оплате отпусков и вознаграждению работников.

Оценочное обязательство по оплате отпусков на 31.12.2023 года составило 36 534 тыс. руб.
Оценочное обязательство по оплате отпусков на 31.12.2022 года составило 34 183 тыс. руб.

12.9 Обеспечение обязательств

Обеспечения выданные и полученные на 31.12.2023 года отсутствуют.

Обеспечения обязательств выданные (залог) на 31.12.2022 года составили 54 344 тыс. руб.

12.10 Государственная помощь

В 2023г. Акционерным обществом «Народное предприятие «ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ» получены денежные средства в сумме 865 тыс.руб. из средств бюджета ФСС РФ на финансирование предупредительных мер, в 2022г. на финансирование предупредительных мер получено 607 тыс.руб.

12.11. Признание доходов и расходов

Доходы и расходы

Выручка

Наименование показателя	**Значение показателя за январь-декабрь 2023 года, тыс. руб.**	**Значение показателя за январь-декабрь 2022 года, тыс. руб.**
Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)	3 308 704	3 860 725

Себестоимость продаж

Наименование показателя	**Значение показателя за январь-декабрь 2023 года, тыс. руб.**	**Значение показателя за январь-декабрь 2022 года, тыс. руб.**
Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)	2 698 307	3 198 754

Коммерческие расходы

Наименование показателя	**Значение показателя за январь-декабрь 2023 года, тыс. руб.**	**Значение показателя за январь-декабрь 2022 года, тыс. руб.**
Коммерческие расходы (строка 2210 Отчета о финансовых результатах)	69 734	82 023

Управленческие расходы

Наименование показателя	**Значение показателя за январь-декабрь 2023 года, тыс. руб.**	**Значение показателя за январь-декабрь 2022 года, тыс. руб.**
Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах)	392 212	348 097

Прочие доходы и прочие расходы

Прочие доходы за 2023 год, прочие доходы за 2022 год представлены следующим образом: (тыс. руб.)

№ п.п	**Показатели**	**Значение показателя прочие доходы за январь-декабрь 2023 года, тыс. руб.**	**Значение показателя прочие доходы за январь-декабрь 2022 года, тыс. руб.**
1	Доходы, связанные с реализацией основных средств	102 528	2 965
2	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	68 475	116 579

3	Доходы по активам, переданным в пользование	4 800	4 000
4	Курсовые разницы	62	76
5	Доходы в виде списания кредиторской задолженности		17
6	Прочие внереализационные доходы	4 262	1 357
7	**Итого по строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах**	**180 127**	**124 994**

Проценты к получению за 2023 год составили 16 595 тыс. руб.
Проценты к получению за 2022 год составили 8 616 тыс. руб.

Прочие расходы за 2023 год, прочие расходы за 2022 год представлены следующим образом: (тыс. руб.)

№ п/п	Показатели	Значение показателя прочие расходы за январь-декабрь 2023 года, тыс. руб.	Значение показателя прочие расходы за январь-декабрь 2022 года, тыс. руб.
1	Расходы, связанные с реализацией основных средств	5 690	96
2	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	57 836	144 553
3	Банковские услуги	1 206	1 084
4	Штрафы, пени, неустойки к получению	2 064	7
5	Курсовые разницы	93	2 105
6	Прочие внереализационные расходы	114 141	70 669
7	**Итого по строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах**	**181 030**	**218 514**

Проценты к уплате за 2023 год составили 18 480 тыс. руб., проценты к уплате за 2022 год составили 19 564 тыс. руб.

12.12. Расчёты по налогу на прибыль

При расчёте налога на прибыль АО «НП «ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ» применяет Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденное приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н (ред. от 20.11.2018).

Наименование показателей	Код строки Отчета о финансовых результатах за 2023 год	Значение показателя за январь-декабрь 2023 года, в тыс. руб.	Значение показателя за январь-декабрь 2022 года, в тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	146 425	127 383
Налог на прибыль	2410	(48 683)	(37 852)
Текущий налог на прибыль	2411	(43 619)	(13 479)
Отложенный налог на прибыль	2412	(5 064)	(24 373)

Прочее	2460		(14)
Чистая прибыль (убыток)	2400	97 742	89 517

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2023 года составили 92 989 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2022 года составили 87 925 тыс. руб.

Нераспределённая прибыль на 31.12.2023 года составила 545 314 тыс. руб.

Нераспределённая прибыль на 31.12.2022 года составила 551 922 тыс. руб.

Невостребованные дивиденды, списанные на нераспределенную прибыль, на 31.12.2023 года составили 743 тыс. руб.

Невостребованные дивиденды, списанные на нераспределенную прибыль, на 31.12.2022 года составили 747 тыс. руб.

Списанные суммы дооценки основных средств на нераспределенную прибыль при выбытии основных средств за 2023 год составили 270 тыс. руб.

Списанные сумм дооценки основных средств на нераспределенную прибыль при выбытии основных средств за 2022 год составили 6 105 тыс. руб.

Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода за январь-декабрь 2023 года, составил 270 тыс. руб.

Показатель	За январь- декабрь 2023 года, в тыс. руб.
Списание невостребованных в установленный срок дивидендов путем их восстановления в составе нераспределенной прибыли.	743
Списанные сумм дооценки основных средств на нераспределенную прибыль при выбытии основных средств за 2023 год.	270
Итого	1 013

Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода за январь-декабрь 2022 года составил (23) тыс. руб.

Показатель	За январь- декабрь 2022 года, в тыс. руб.
Списанные суммы дооценки основных средств на нераспределенную прибыль при выбытии основных средств за 2022 год	6105
Выплаты, страховые взносы за счет нераспределенной прибыли в 2022 году.	(6128)
Итого	(23)

Совокупный финансовый результат за 2022 год составил 89 494 тыс. руб.

Совокупный финансовый результат периода за 2023 год составил 98012 тыс. руб.

13.Аренда

В 2023 году у АО «НП «ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ» отсутствуют операции по договорам неоперационной (финансовой) аренды.
На 31.12.2022 года отсутствуют права пользования активами и обязательства по аренде по договорам неоперационной (финансовой) аренды.
На 31.12.2022 года, на 31.12.2023 года отсутствуют инвестиции в аренду по договорам неоперационной (финансовой) аренды.

За 2023 год выручка по договорам операционной аренды составили 64 493 тыс. руб., себестоимость 39 547 тыс.руб., финансовый результат 13 180 тыс.руб.

За 2022 год выручка по договорам операционной аренды составили 60 211 тыс. руб., себестоимость 34 829 тыс.руб., финансовый результат 14 939 тыс.руб.

14. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учёта и бухгалтерской (финансовой) отчётности организация проводит инвентаризации имущества и финансовых обязательств расчётов в соответствии со ст. 11 Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 (ред. от 12.12.2023 года) № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и приказом Минфина от 13.06.1995 (ред. от 08.11.2010) № 49 «Об утверждении методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств». Дополнительные инвентаризации проводятся в случае необходимости на основании приказов. Время проведения каждой инвентаризации, состав инвентаризационной комиссии, перечень инвентаризационных активов и обязательств определяется приказом руководителя организации. Для оформления результатов инвентаризации используются унифицированные формы.

15. Анализ и оценка структуры бухгалтерского баланса на 31.12.2023 года и динамика чистой прибыли (убытка)

Анализ имущественного положения (актив баланса) предприятия за 2023 год показал:

Активы предприятия за 2023г уменьшились на 579 398 тыс. руб.

В том числе изменение произошло за счет изменения следующих показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2023 года:
- остатки готовой продукции уменьшились на 67 051 тыс. руб.,
- запасы материалов уменьшились на 121 396 тыс. руб.,
- незавершенное производство уменьшились на 116 141 тыс. руб.,
- товары для перепродажи уменьшились на 1 068 тыс. руб.
- дебиторская задолженность уменьшились на 196 808 тыс. руб.,

За анализируемый период изменилась структура пассива бухгалтерского баланса на 31.12.2023 года.

Собственные средства (капитал и резервы) уменьшились на 6 878 тыс. руб.

В 2023 году по решению собрания акционеров были выплачены дивиденды учредителям за счет прибыли прошлых лет в сумме 105 364 тыс. руб..

В 2022 году сумма выплаченных учредителя дивидендов составила 52 682 тыс. руб., выплаты работникам за счет прибыли прощлых лет составила 6 129 тыс. руб.

Базовая прибыль на одну акцию за 31.12.2023 года составил 556 руб.

Базовый убыток на одну акцию за 31.12.2022 года составил 509 руб.

Краткосрочные обязательства Общества за 2023 год уменьшились на 577 584 тыс. руб., в том числе заемные средства уменьшились на 71 200 тыс. руб., кредиторская задолженность уменьшились на 508 735 тыс. руб., оценочные обязательства увеличились на 2 351 тыс.руб.

16. Анализ финансовых результатов

Анализ финансовых результатов, полученных от всех видов деятельности, приведен в таблице:

№ п/п	Наименование	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
1	**Доходы, всего**	**3 506 188**	**100**
1.1	в том числе выручка от реализации продукции, услуг	3 308 704	94,36
1.2	прочие доходы (реализация ТМЦ, ОС, отходов)	171 003	4,88
1.3	проценты по депозитам, доходы от участия в других организациях	17 357	0,50
1.4	доходы по активам, переданным в пользование	4 800	0,14
1.5	прочие доходы	4 324	0,12
2	**Расходы, всего**	**(3 359 763)**	**100**
2.1	в том числе себестоимость продаж	(2 698 307)	80,31
	коммерческие расходы	(69 734)	2,08
	управленческие расходы	(392 212)	11,67
	проценты к уплате	(18 480)	0,55
2.2	прочие расходы (реализация ТМЦ, ОС, отходов)	(63 526)	1,89
2.3	материальная помощь, социальные выплаты	(32 535)	0,97
2.4	прочие расходы	(84 969)	2,53
3	**Финансовый результат (прибыль)**	**97 742**	

17. Чистые активы

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком определения стоимости чистых активов", утвержденного Приказом Минфина России от 28.08.2014 N 84н (ред. от 27.11.2020г.).

Чистые активы на 31.12.2023 года составили 592 666 тыс. руб., превышают уставный капитал на 592 490 тыс. руб.

Чистые активы на 31.12.2022 года составили 599 544 тыс. руб., превышают уставный капитал на 599 368 тыс. руб.

18. Изменение добавочного капитала

При выбытии объектов ОС суммы их дооценки переносятся с добавочного капитала в нераспределенную прибыль организации. Сумма дооценки выбывших внеоборотных активов за 2023 год составила 270 тыс. руб. Сумма дооценки выбывших внеоборотных активов за 2022 год составила 6105 тыс. руб.

19. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах на 31.12.2023 года и операциях со связанными сторонами за 2023 год

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	% акций в уставном капитале	Виды операций
1	Громов Николай Иванович	РФ	Акционер	58,8625- доля владения акциями Громова Николая Ивановича, Совокупная доля владения акциями АО «НП» ПОДОЛЬСКАБЕЛЬ» Громова Николая Ивановича и Громова Михаила Николаевича 70,0284	Выплата дивидендов
			Председатель совета директоров		Ежемесячные выплаты
			Заимодавец		Ежеквартальные выплаты % по займам привлечённым
2	Громов Михаил Николаевич	РФ	Акционер	11,1659 – доля владения акциями АО «НП «ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ» Громова Михаила Николаевича, Совокупная доля владения акциями АО «НП» ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ» Громова Николая Ивановича и Громова Михаила Николаевича 70,0284	Выплата дивидендов
			Генеральный директор		Заработная плата, начисление страховых взносов
			Член совета директоров		Ежемесячные выплаты, начисление страховых взносов
			Заимодавец		Ежеквартальные выплаты % по займам привлечённым
3	Ройх Александр Иосифович	РФ	Акционер	8,0	Выплата дивидендов
			Зам. Председателя совета директоров		Ежемесячные выплаты
			Заимодавец		Ежеквартальные выплаты % по займам привлечённым
4	Ксенофонтов Алексей Валерьевич	РФ	Первый заместитель генерального директора - коммерческий		Заработная плата, начисление страховых взносов

			директор		
			Член совета директоров		Ежемесячные выплаты
5	Лужкова Галина Леонидовна	РФ	Главный бухгалтер		Заработная плата, начисление страховых взносов
			Член совета директоров		Ежемесячные выплаты
6	Пригода Борис Анатольевич	РФ	Секретарь совета директоров, член совета директоров		Ежемесячные выплаты
7	Петраков Александр Павлович	РФ	Член совета директоров		Ежемесячные выплаты

Перечень субъектов, на которые оказывает влияние АО «НП «ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ», либо контролируемых АО «НП «ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ» в 2023 году

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. – гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды опера-ций	Объём операций (тыс. руб.)
1	ООО «Электроком»	142103 Московская обл., г.Подольск, ул Бронницкая 11/ здание главного материального склада, офис1	Учредители	26.10.2007	Выписка из ЕГРЮЛ	24	Договор выполненных работ Договор аренды	- -
2	ООО «РМЦ»	142103 Московская обл., г.Подольск, ул Бронницкая 11/ корпус 2 (цех№ 1,№ 21) помещение 140, этаж 2	Учредители	26.10.2007	Выписка из ЕГРЮЛ	24	Договор выполненных работ Договор аренды	- -
3	ООО «ТОСС»	142103 Московская обл., г.Подольск, ул Бронницкая 11/ корпус 4 (производственное здание) помещение 193, этаж 3	Учредители	26.12.2005	Выписка из ЕГРЮЛ	24	Договор выполненных работ Договор аренды	57 090 4 049

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и АО «НП «ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ» в 2023 году

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объём операций (тыс.руб)

1	ООО «Электроком»	142103 Московская обл., г.Подольск, ул Бронницкая 11/ здание главного материального склада, офис1	Громов Михаил Николаевич участник ООО «Электроком», акционер АО «НП»ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ»	14.07.2011	Выписка из ЕГРЮЛ	21,68	Договор выполненных работ Договор аренды	- -
2	ООО «РМЦ»	142103 Московская обл., г.Подольск, ул Бронницкая 11/ корпус 2 (цех№ 1,№ 21) помещение 140, этаж 2	Громов Михаил Николаевич участник ООО «РМЦ», акционер АО «НП»ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ»	14.07.2011	Выписка из ЕГРЮЛ	21,68	Договор выполненных работ Договор аренды	- -
3	ООО «ТОСС»	142103 Московская обл., г.Подольск, ул Бронницкая 11/ корпус 4 (производственное здание) помещение 193, этаж 3	Громов Михаил Николаевич участник ООО «ТОСС», акционер АО «НП»ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ»	14.07.2011	Выписка из ЕГРЮЛ	21,68	Договор выполненных работ Договор аренды	57 090 4 049

Информация о выплатах основному управленческому персоналу представлена ниже в таблице:

Показатель	**Значение показателя за 2023 год, в тыс. руб.**	**Значение показателя за 2022 год, в тыс. руб.**
Выплаты (краткосрочное вознаграждение) основному управленческому персоналу (включая оплату листков нетрудоспособности, прочие выплаты, произведенные в рамках трудовых отношений). Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу в 2022 году и в 2023 году отсутствуют.	27 032	23 080
Страховые взносы на ОПС, ОМС, по ВНиМ	8 109	6 592
Страховые взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	297	152

Займы, привлеченные от акционеров и членов совета директоров на 01.01.2023 года составили 164 700 тыс. руб. Возвращено в 2023г. 87 200 тыс. руб., привлечено – 16 000 тыс.руб. Остаток заемных денежных средств, привлеченных от акционеров и членов совета директоров на 31.12.2023 года - 93 500 тыс. руб. Проценты по кредитам и займам привлечённым составили – 18 480 тыс. руб.

Займы, привлеченные от акционеров и членов совета директоров на 01.01.2022 года составили 142 700 тыс. руб. Возвращено в 2022г. 28 000 тыс. руб., привлечено – 50 000

тыс.руб. Остаток заемных денежных средств, привлеченных от акционеров и членов совета директоров на 31.12.2022 года 164 700 тыс. руб. . Проценты по кредитам и займам привлечённым составили – 19 564 тыс. руб.

20. Вознаграждения и компенсации органам управления

Вознаграждения и компенсации членам совета директоров в 2023г выплачивались. Годовая сумма выплаты совету директоров за 2023 год составила – 37 860 тыс. руб. Уплачено страховых взносов с выплат – 7 076 тыс. руб.

Вознаграждения и компенсации членам совета директоров за 2022г. – 16 860 тыс.руб., страховые взносы – 2 700 тыс.руб.

21. События, возникшие после отчетной даты

1.События, возникшие после отчетной даты, корректирующие показатели форм годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год АО «НП «ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ», отсутствуют.

2.Начиная с годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год вступает в силу Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, в связи с чем Обществом внесены изменения в Учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2024 год.

22. Сегменты

Акционерное общество «Народное предприятие «ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ» не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету 12/2010 "Информация по сегментам", утвержденного приказом Минфина РФ от 08.11.2010 (ред. от 27.11.2020 г.) N 143н.

23. Контролируемые сделки.

Контролируемых сделок в 2023 году, которые определяются на основании статьи 105.14 «Контролируемые сделки» НК РФ, с взаимозависимыми лицами акционерного общества «Народное предприятие «ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ» не имеет.

Контролируемых сделок в 2022 году, которые определяются на основании статьи 105.14 «Контролируемые сделки» НК РФ, с взаимозависимыми лицами акционерного общества «Народное предприятие «ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ» не имеет.

24. Список бенефициаров

Бенефициарным владельцем АО «НП «ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ» на 31.12.2023 года является Громов Николай Иванович (Согласие на разглашение персональных сведений не получено). Процент участия в уставном капитале 58,8625.

Бенефициарным владельцем АО «НП «ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ» на 31.12.2022 года является Громов Николай Иванович (Согласие на разглашение персональных сведений не получено). Процент участия в уставном капитале 58,8625.

25. Основные финансовые показатели

Основные финансовые показатели:

Наименование показателя	Значение показателя за 2023 год	Значение показателя за 2022 год
Показатели ликвидности		
Коэффициент текущей ликвидности	1,71	1,34
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,20	0,17
Коэффициент критической (срочной) ликвидности	0,55	0,51
Коэффициент утраты платежеспособности	0,90	0,54
Коэффициент восстановления платежеспособности	0,95	0,41
Показатели деловой активности		
Коэффициент оборачиваемости активов	2,25	2,58
Коэффициент оборачиваемости собственного капитала	5,55	6,61
Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности	13,30	13,64
Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности	5,33	5,89
Показатели рентабельности		
Рентабельность продаж	0,04	0,06
Рентабельность активов	0,07	0,06
Показатели финансовой устойчивости		
Коэффициент автономии	5,01	0,34
Коэффициент маневренности	0,44	0,47
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	0,31	0,19
Собственные оборотные средства	259064	280 616

26. Заключение о непрерывности деятельности и планы деятельности Общества

Руководство АО «НП «ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ» на постоянной основе отслеживает негативных последствий для деятельности Общества.

Общество соблюдает на отчётную дату ограничительные условия, предусмотренные кредитными договорами, дающие право банками-кредиторами истребовать кредиты досрочно, как только будет установлен факт несоблюдения таких условий. АО «НП «ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ» оценивает риск получения в 2024 году требований банка-кредитора о досрочном погашении кредитов в связи с нарушением данных ограничительных условий как низкий.

Руководство АО «НП «ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ» регулярно проводит анализ возможного воздействия на финансовое положение и результаты деятельности АО «НП «ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ» изменяющихся микро- и макроэкономических экономических условий вследствие обострившейся геополитической ситуации в мире, применения санкционной политики в отношении России .

Общество подтверждает, что применяемые в отношении России санкции не оказывают существенного влияния на финансовое положение и результаты деятельности АО «НП «ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ».

События или условия, которые могут привести к неблагоприятным результатам, нарушающим принцип непрерывности деятельности АО «НП «ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ» отсутствуют.

Руководство АО «НП «ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ» полагает, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

В отчетном 2023 году прекращение деятельности, реорганизации АО «НП «ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ» не было и в 2024 году не планируется.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2022 год чистая прибыль от финансово-хозяйственной деятельности Акционерного Общества «Народное предприятие «ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ» составила 89 517 тыс. руб. В 2023 году от финансово-хозяйственной деятельности акционерного общества «Народное предприятие «ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ» получена чистая прибыль в сумме 97 742 тыс. руб. Чистые активы на 31.12.2023 года превысили уставный капитал Общества на 592 490 тыс. руб. чистые активы на 31.12.2022 года превысили уставный капитал на 599 368 тыс. руб.

Акционерное общество «Народное предприятие «ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ» является производственным предприятием. Для выполнения заказов располагает необходимыми производственными площадями, оборудованием, запасами, финансами.

Изготовление кабельной продукции производится в соответствии с заключенными договорами.

На 2023 - 2024 год заключены договора на поставку кабеля с АО «Казанский вертолетный завод», ООО «Проминвест», АО «ГМС Ливгидромаш», ООО "ИнтАГ", АО «Фосфохим», АО «СПО «Арктика», ЗАО "Торговый Дом ВНИИКП" и т.д. Наличие заключенных договоров, а также перспективных договоров, систематическое участие в тендерах, позволит организации осуществлять финансово-хозяйственную деятельность в 2023-2024 годах.

Общество не имеет никаких планов или намерений, которые бы препятствовали осуществлять свою деятельность в течении как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Обществу также не известны какие-либо события и условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в способности Общества осуществлять свою деятельность непрерывно.

27. Информация, сопутствующая годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Деятельность акционерного общества «Народное предприятие «ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ» подвержена воздействию предпринимательских, финансовых, технических, политических и правовых рисков. Минимизация рисков – одна из важнейших задач Общества.

Финансовые риски разделяются на валютные, кредитные и риски ликвидности. Валютные риски связаны в основном с резкими колебаниями курса рубля по отношению к доллару США и Евро. Дальнейшее укрепление российского рубля может существенным образом сказаться на экономике проектов.

Кредитные риски связаны как с неблагоприятными изменениями процентных ставок, так и с колебаниями курсов валют.

В целях минимизации рисков ликвидности используется процедура прогнозирования движения денежных средств и составления финансово-производственных планов на предприятии, позволяющая вовремя обнаружить недостаток ликвидности и своевременно привлечь необходимые финансовые ресурсы.

Снижение издержек достигается реализацией масштабной программы оптимизации структуры управления, численности персонала и собственно производственных процессов.

Технические риски - опасность нанесения ущерба обществу, третьим лицам вследствие нарушения нормального (запланированного) хода производственного процесса. В основном данные риски связаны с уровнем технического развития предприятий.

Правовые риски связаны с возможным принятием законодательных и нормативно-правовых актов, которые могут повлиять на режим работы предприятия.

Для обеспечения стратегических целей устойчивого финансового и технического развития АО «НП «ПОДОЛЬСККАБЕЛЬ», а также обеспечения конкурентоспособности сформированы следующие задачи развития компании на 2023 год и последующие периоды: поиск и реализация новых контрактов, защита интеллектуальной собственности, работа с персоналом, обновление, покупка нового программного обеспечения, оборудования и другие.

Генеральный директор М.Н.Громов

Главный бухгалтер Г.Л.Лужкова

13 марта 2024 года