АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Санкт-Петербург
2023

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам
АО «МАРТ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчётности **Акционерного общества «Мощная Аппаратура Радиовещания и Телевидения» (АО «МАРТ»)** - ОГРН 1027800509890, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчёта о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчётность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **АО «МАРТ»** по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчётности, 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 описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчётности» 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 Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

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

Ответственность руководства и Председателя Совета директоров АО «МАРТ» за годовую бухгалтерскую отчётность

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

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

Председатель Совета директоров **АО «МАРТ»** несёт ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчётности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчётность 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, проведённый в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчётности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчётности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

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

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учётной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределённость в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределённости, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчётности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Председателем Совета директоров **АО «МАРТ»**, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объёме 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.

Дмитрий Михайлович Кузнецов
Генеральный директор аудиторской организации (ОРНЗ 21906110518)

Екатерина Марковна Дымова
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006331493)

Аудиторская организация:
ООО «НВК»,
197110, Санкт-Петербург, Ждановская ул., д.45, Лит. А,
пом. 60-Н, офис №11,
ОРНЗ 11906111428

«28» февраля 2023 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация **Акционерное общество "Мощная Аппаратура Радиовещания и Телевидения"**	по ОКПО	39508005		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7801061294		
Вид экономической деятельности **Производство радио- и телевизионной передающей аппаратуры**	по ОКВЭД 2	26.30.17		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличное акционерное общество** / **частная**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)

199178, Санкт-Петербург г, линия 12-я В.О., дом № 51, корпус 2 литера Б, помещение 6Н

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

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО"НВК"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора ИНН	7810271749
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора ОГРН/ОГРНИП	1027804866781

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	6	13	19
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	22 395	23 963	18 481
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	10	10	10
	Отложенные налоговые активы	1180	1 017	1 042	695
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 401	783	1 425
	Итого по разделу I	1100	24 829	25 811	20 630
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	46 887	56 507	60 687
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	14 007	18 335	4 075
	Дебиторская задолженность	1230	154 807	26 708	27 392
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	19 000	43 633	61 589
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 772	51 721	1 659
	Прочие оборотные активы	1260	133	361	213
	Итого по разделу II	1200	237 606	197 265	155 615
	БАЛАНС	1600	262 435	223 076	176 245

Общество с ограниченной ответственностью "НВК" "NVK" Санкт-Петербург

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	7 557	7 557	7 557
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 511	1 511	1 511
	Резервный капитал	1360	378	378	378
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	122 347	100 974	78 580
	Итого по разделу III	1300	131 793	110 420	88 026
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	30 000	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 470	2 074	1 528
	Оценочные обязательства	1430	2 178	2 104	1 466
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	3 648	34 178	2 994
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	46 000	-	40 000
	Кредиторская задолженность	1520	78 088	75 372	43 216
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	2 906	3 106	2 009
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	126 994	78 478	85 225
	БАЛАНС	1700	262 435	223 076	176 245

Руководитель _____ Гелясин Александр Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

8 февраля 2023 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация **Акционерное общество "Мощная Аппаратура Радиовещания и Телевидения"**	по ОКПО	39508005		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7801061294		
Вид экономической деятельности **Производство радио- и телевизионной передающей аппаратуры**	по ОКВЭД 2	26.30.17		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличное акционерное общество / частная**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	186 484	210 827
	Себестоимость продаж	2120	(152 321)	(175 413)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	34 163	35 414
	Коммерческие расходы	2210	(550)	(2 935)
	Управленческие расходы	2220	(16 682)	(15 015)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	16 931	17 464
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	927	2 611
	Проценты к уплате	2330	(22)	-
	Прочие доходы	2340	13 195	16 053
	Прочие расходы	2350	(3 891)	(13 913)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	27 140	22 215
	Налог на прибыль	2410	(5 767)	(5 192)
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(6 347)	(6 335)
	отложенный налог на прибыль	2412	580	1 143
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	21 373	17 023

Общество с ограниченной ответственностью "НВК" "NVK" Санкт-Петербург

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 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	21 373	17 023
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ (подпись) Гелясин Александр Александрович (расшифровка подписи)

8 февраля 2023 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация: Акционерное общество "Мощная Аппаратура Радиовещания и Телевидения"	по ОКПО	39508005		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7801061294		
Вид экономической деятельности: Производство радио- и телевизионной передающей аппаратуры	по ОКВЭД 2	26.30.17		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Непубличное акционерное общество / частная	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 2020 г.	3100	7 557	-	1 511	378	78 580	88 026
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	22 394	22 394
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	17 023	17 023
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	-	-	-	-	-	-
Корректировка по ФСБУ 6/2020	3217	-	-	-	-	5 371	5 371

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	7 557	-	1 511	378	100 974	110 420
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	21 373	21 373
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	21 373	21 373
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	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	7 557	-	1 511	378	122 347	131 793

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	88 026	17 023	-	105 049
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	5 371	-	5 371
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	88 026	22 394	-	110 420
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	78 580	17 023	-	95 603
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	5 371	-	5 371
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	78 580	22 394	-	100 974
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	9 446	-	-	9 446
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	9 446	-	-	9 446

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	131 793	110 420	88 026

Руководитель _____ (подпись) Гелясин Александр Александрович (расшифровка подписи)

8 февраля 2023 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация: Акционерное общество "Мощная Аппаратура Радиовещания и Телевидения"	по ОКПО	39508005		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7801061294		
Вид экономической деятельности: Производство радио- и телевизионной передающей аппаратуры	по ОКВЭД 2	26.30.17		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Непубличное акционерное общество / частная	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	138 409	281 587
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	132 241	254 829
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3 528	1 070
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
проценты по депозитам	4114	922	1 744
прочие поступления	4119	1 718	23 944
Платежи - всего	4120	(199 764)	(221 180)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(127 892)	(167 257)
в связи с оплатой труда работников	4122	(26 943)	(19 918)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(5 242)	(11 512)
прочие платежи	4129	(39 687)	(22 493)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(61 355)	60 407
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	17
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	-	17
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(3 679)	(534)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(679)	(534)
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	(3 000)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(3 679)	(517)

Общество с ограниченной ответственностью "НВК" "NVK" Санкт-Петербург

Форма 0710005 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	17 000	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	17 000	-
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	(1 000)	(10 000)
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	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 000)	(10 000)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	16 000	(10 000)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(49 034)	49 890
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	51 721	1 659
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 772	51 721
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	85	172

Руководитель _____ (подпись) **Гелясин Александр Александрович** (расшифровка подписи)

8 февраля 2023 г.

Акционерное общество "Аппаратура радиосвязи и телевидения" Санкт-Петербург 1027800509890

Общество с ограниченной ответственностью "НВК" "NVK" Санкт-Петербург

14

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "Мощная Аппаратура Радиовещания и Телевидения"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	6	13	19
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	22 395	23 963	18 481
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	10	10	10
Отложенные налоговые активы	1180	1 017	1 042	695
Прочие внеоборотные активы	1190	1 401	783	1 425
Запасы	1210	46 887	56 507	60 687
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	14 007	18 335	4 075
Дебиторская задолженность*	1230	154 807	26 708	27 392
Финансовые вложения краткосрочные	1240	19 000	43 633	61 589
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 772	51 721	1 659
Прочие оборотные активы	1260	133	361	213
ИТОГО активы	-	**262 435**	**223 076**	**176 245**
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	30 000	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 470	2 074	1 528
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	2 178	2 104	1 466
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	46 000	-	40 000
Кредиторская задолженность	1520	78 088	75 372	43 216
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	2 906	3 106	2 009
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	**130 642**	**112 656**	**88 219**
Стоимость чистых активов	-	**131 793**	**110 420**	**88 026**

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



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 2022 г.	140	(127)	-	-	-	(6)	-	-	-	140	(134)
	5110	за 2021 г.	140	(121)	-	-	-	(6)	-	-	-	140	(127)
в том числе:													
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2022 г.	123	(110)	-	-	-	(6)	-	-	-	123	(117)
	5111	за 2021 г.	123	(104)	-	-	-	(6)	-	-	-	123	(110)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2022 г.	17	(17)	-	-	-	-	-	-	-	17	(17)
	5112	за 2021 г.	17	(17)	-	-	-	-	-	-	-	17	(17)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	3	3	3
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	1	1	1
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5132	2	2	2
	5133	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2022 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Гелясин Александр Александрович (расшифровка подписи)

8 февраля 2023 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	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	39 688	(15 725)	679	(1 688)	1 485	(2 043)	-	-	-	38 678	(16 283)
	5210	за 2021 г.	40 184	(21 703)	535	(1 031)	1 031	(1 767)	-	-	-	39 688	(15 725)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022 г.	22 121	(9 844)	596	(1 674)	1 473	(1 685)	-	-	-	21 042	(10 055)
	5211	за 2021 г.	22 617	(15 721)	535	(1 031)	1 031	(1 477)	-	-	-	22 121	(9 844)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2022 г.	1 199	(721)	-	(14)	12	(104)	-	-	-	1 185	(813)
	5212	за 2021 г.	1 199	(995)	-	-	-	(43)	-	-	-	1 199	(721)
Здания	5203	за 2022 г.	11 561	(5 090)	-	-	-	(249)	-	-	-	11 561	(5 339)
	5213	за 2021 г.	11 561	(4 887)	-	-	-	(247)	-	-	-	11 561	(5 090)
Земельные участки	5204	за 2022 г.	4 707	-	-	-	-	-	-	-	-	4 707	-
	5214	за 2021 г.	4 707	-	-	-	-	-	-	-	-	4 707	-
Сооружения	5205	за 2022 г.	100	(70)	-	-	-	(6)	-	-	-	100	(76)
	5215	за 2021 г.	100	(100)	-	-	-	-	-	-	-	100	(70)
Другие виды основных средств	5206	за 2022 г.	-	-	83	-	-	-	-	-	-	83	-
	5216	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 г.	-	679	-	(679)	-
	5250	за 2021 г.	-	534	-	(534)	-
в том числе:							
Ноутбук ASUS X415EA-EB51290NB0TT2-M17960 i3 1115G4/8GB/256GB	5241	за 2022 г.	-	59	-	(59)	-
	5251	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo L3 15ITL6 15.6" FHD, Intel Core i3-1115G4, 8Gb,256Gb+ мышь+сумка	5242	за 2022 г.	-	56	-	(56)	-
	5252	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Компьютер Avantage-Pro CI5-10400F 2.9/3*+Монитор	5243	за 2022 г.	-	229	-	(229)	-
	5253	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Компьютер Avantage-Pro CI3-10100 3.6+Монитор	5244	за 2022 г.	-	62	-	(62)	-
	5254	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Кофемашина DL ECAM610.75.MB	5245	за 2022 г.	-	83	-	(83)	-
	5255	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Секция измерительная IS50EL103.1 (1)	5246	за 2022 г.	-	54	-	(54)	-
	5256	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Ответвитель направленный SC50EE.01	5247	за 2022 г.	-	82	-	(82)	-
	5257	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Секция измерительная IS50EL103.1 (2)	5248	за 2022 г.	-	54	-	(54)	-
	5258	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Нагрузка электронная АКИП-1370/1	5249	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2021 г.	-	64	-	(64)	-
Осциллограф АКИП-4126/3E		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	83	-	(83)	-
Компьютер Avantage-Pro CI5-10400 2.9/2*DR4 8Gb+Монитор+Microsoft Office+ Windows Pro 10 (2)		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	87	-	(87)	-
Инструмент для обжима 69008-1090 8637954		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	132	-	(132)	-
Компьютер Advantage-Pro CI3-10100 3.6/DR4 16.0G/SSD256G+Microsoft Office+ Windows Pro 10		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	82	-	(82)	-
Компьютер Avantage-Pro CI5-10400 2.9/2*DR4 8Gb+Монитор+Microsoft Office+ Windows Pro 10 (1)		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	87	-	(87)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	1 854	1 992	1 827
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	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Гелясин Александр Александрович (расшифровка подписи)

8 февраля 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
	5311	за 2021 г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
в том числе:	5302	за 2022 г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
	5312	за 2021 г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	8 500	-	296 100	(285 600)	-	-	-	19 000	-
	5315	за 2021 г.	61 589	-	669 544	(687 500)	-	-	-	43 633	-
в том числе: депозиты	5306	за 2022 г.	8 500	-	296 100	(285 600)	-	-	-	19 000	-
	5316	за 2021 г.	32 000	-	664 000	(687 500)	-	-	-	8 500	-
предоставленные займы	5307	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2021 г.	29 589	-	5 544	-	-	-	-	35 133	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022 г.	8 510	-	296 100	(285 600)	-	-	-	19 010	-
	5310	за 2021 г.	61 599	-	669 544	(687 500)	-	-	-	43 643	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе: обеспечение по договору	5326	22 006	2 213	1 166
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Гелясин Александр Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

8 февраля 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022 г.	56 507	-	56 507	414 012	(423 632)	-	-	X	46 887	-	46 887
	5420	за 2021 г.	60 687	-	60 687	490 522	(494 702)	-	-	X	56 507	-	56 507
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	24 256	-	24 256	115 008	(118 813)	-	-	-	20 451	-	20 451
	5421	за 2021 г.	17 109	-	17 109	149 237	(142 090)	-	-	-	24 256	-	24 256
Готовая продукция	5402	за 2022 г.	-	-	-	152 019	(152 019)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021 г.	-	-	-	175 413	(175 413)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	32 251	-	32 251	146 985	(152 800)	-	-	-	26 436	-	26 436
	5425	за 2021 г.	43 578	-	43 578	165 872	(177 199)	-	-	-	32 251	-	32 251
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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 _____ Гелясин Александр Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

8 февраля 2023 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							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	9 632	-	36 467	-	-	-	-	(1 310)	-	-	44 789	-
	5521	за 2021 г.	9 955	-	-	-	-	-	-	(1 190)	-	-	8 765	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	9 632	-	36 467	-	-	-	-	(1 310)	-	-	44 789	-
	5524	за 2021 г.	9 955	-	-	-	-	-	-	(1 190)	-	-	8 765	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	17 082	(6)	323 273	-	(230 337)	-	(6)	-	-	-	110 018	-
	5530	за 2021 г.	17 443	(6)	382 447	-	(381 941)	-	-	-	-	-	17 949	(6)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	2 920	-	234 363	-	(177 549)	-	-	-	-	-	59 734	-
	5531	за 2021 г.	6 970	-	233 263	-	(237 313)	-	-	-	-	-	2 920	-
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	7 508	-	62 898	-	(47 798)	-	-	-	-	-	22 608	-
	5532	за 2021 г.	3 312	-	129 280	-	(125 084)	-	-	-	-	-	7 508	-
Прочая	5513	за 2022 г.	6 654	(6)	26 012	-	(4 990)	-	(6)	-	-	-	27 676	-
	5533	за 2021 г.	7 161	(6)	19 904	-	(19 544)	-	-	-	-	-	7 521	(6)
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022 г.	26 714	(6)	359 740	-	(230 337)	-	(6)	X	-	-	154 807	-
	5520	за 2021 г.	27 398	(6)	382 447	-	(381 941)	-	-	X	-	-	26 714	(6)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 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 краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021 г.	40 000	-	-	(10 000)	-	-	-	-	30 000
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021 г.	40 000	-	-	(10 000)	-	-	-	-	30 000
прочая	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	105 372	214 732	-	(196 016)	-	-	-	-	124 088
	5580	за 2021 г.	43 216	160 359	-	(128 203)	-	-	-	-	75 372
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	25 809	158 613	-	(145 453)	-	-	-	-	38 969
	5581	за 2021 г.	29 964	110 796	-	(114 951)	-	-	-	-	25 809
авансы полученные	5562	за 2022 г.	46 235	36 196	-	(46 235)	-	-	-	-	36 196
	5582	за 2021 г.	10 055	46 235	-	(10 055)	-	-	-	-	46 235
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	1 632	1 657	-	(1 632)	-	-	-	-	1 657
	5583	за 2021 г.	2 207	1 632	-	(2 207)	-	-	-	-	1 632
кредиты	5564	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022 г.	30 000	17 000	-	(1 000)	-	-	-	-	46 000
	5585	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022 г.	1 696	1 266	-	(1 696)	-	-	-	-	1 266
	5586	за 2021 г.	990	1 696	-	(990)	-	-	-	-	1 696
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022 г.	105 372	214 732	-	(196 016)	-	X	-	-	124 088
	5570	за 2021 г.	83 216	160 359	-	(138 203)	-	X	-	-	105 372

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____ Гелясин Александр Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

8 февраля 2023 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	116 571	139 945
Расходы на оплату труда	5620	11 238	8 377
Отчисления на социальные нужды	5630	2 238	1 699
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	16 459	15 421
Итого по элементам	5660	146 506	165 442
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	5 815	9 971
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	152 321	175 413

Руководитель _____ Гелясин Александр Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

8 февраля 2023 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	5 210	3 617	(3 743)	-	5 084
в том числе:						
Резерв на ФСС НС	5701	12	10	(12)	-	10
Резерв на отпуска	5702	1 965	1 669	(1 982)	-	1 652
Резерв на страховые взносы	5703	393	294	(356)	-	331
Гарантийное обслуживание	5704	2 840	1 644	(1 393)	-	3 091

Руководитель _____ Гелясин Александр Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

8 февраля 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	8 290	9 060	9 710
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	22 006	2 213	1 166
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Гелясин Александр Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

8 февраля 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-

			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022 г.	5910	-	-	-	-
	за 2021 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2022 г.	5911	-	-	-	-
	за 2021 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Гелясин Александр Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

8 февраля 2023 г.

Пояснительная записка к балансу за 2022 год.

1. Сведения об акционерном обществе

1.1. Полное наименование фирмы: Акционерное Общество «Мощная Аппаратура Радиовещания и Телевидения»
1.2. Юридический адрес: 199178, г. Санкт-Петербург , 12-я линия В.О., дом № 51, корпус 2, литера Б, помещение 6Н.
1.3. Фактический адрес: 199178, г. Санкт-Петербург , 11-я линия В.О., дом № 66.
1.4. Дата государственной регистрации: 08 апреля 1994 года, основной государственный регистрационный номер № 1027800509890. В связи с принятием новой редакции устава 4-2017, решением годового общего собрания акционеров ОАО «МАРТ» от 09.06.2017 г. (протокол № 25 от 13.06.2017 г.), предприятие переименовано в Акционерное общество «МАРТ» с 01.08.2017 г. (номер записи в ЕГРЮЛ – 8177847104999).
1.5. Уставный капитал предприятия составляет 7557 тыс. руб. Доли в уставном капитале оплачены полностью. Общее количество акций АО «МАРТ» – 75 571 штук. Базовая прибыль на акцию в 2021 году составила 225 руб., в 2022 году – прибыль 283 руб.
1.6. Среднесписочная численность составляет 42 чел. Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства с 10.08.2017 года.
1.7. Организация подлежит обязательному аудиту. Аудиторскую проверку осуществляет Общество с ограниченной ответственностью «НВК» (член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 11906111428 от 28.12.2019 года, адрес: 197110, Санкт-Петербург, Ждановская ул., д. 45, литер А, помещение 60-Н, офис № 11. Лицензия серия ГТ №0097510 на проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих гос. тайну, выд. УФСБ РФ по СП-б и ЛО 14 сентября 2018 года сроком до 18 апреля 2022 года.
Бухгалтерская отчетность с формирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Основные элементы учётной политики предприятия.

2.1. Учётная политика для целей бухгалтерского учёта.

2.1.1. Функции по ведению бухгалтерского и налогового учета на основании первичной документации переданы ООО «Альянс МРП» по договору №2/БО от 01.02.2007г.
Обязанности главного бухгалтера с 21.07.2015 г. исполняет Смелянская Ирина Валентиновна.
Совет директоров (протокол № 1-29 от 17.03.2020г.) постановил избрать единоличным исполнительным органом Общества – генерального директора Гелясина Александра Александровича с 01.04.2020 г. (приказ № 19М от 06.04.2020 г.).
2.1.2. С 01.01.2022 г. общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Срок полезного использования по основным средствам определяется перспективно исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности; ожидаемого физического износа и морального устаревания объектов основных средств.
2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведётся линейным способом.
2.1.4. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
2.1.6. При аренде основных средств применяется ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", отражается перспективно. В бухгалтерском учете аренда производственных площадей и земельных участков классифицируется в качестве объектов учета операционной аренды.
2.1.7. Выручка, доходы и расходы признаются по методу начисления. Управленческие расходы и коммерческие расходы по окончании месяца списываются в полном объеме.

2.1.8. Предприятие создаёт резервы по сомнительным долгам по результатам инвентаризации дебиторской задолженности.

2.1.9. Учетной политикой предусмотрено признание оценочного обязательства по оплате неиспользованных отпусков и гарантийному ремонту. Расходами по гарантийному ремонту признаются суммы отчислений в резерв на дату реализации товаров, суммы определяются в процентном отношении к себестоимости продукции.

2.1.10. Отчет о движении денежных средств составляется без учета косвенных налогов. Формирование денежных потоков от текущих операций произведено без учета НДС.

2.1.11. Формирование запасов осуществляется с учетом ФСБУ 5/2019 начиная с 2021 года.

2.1.12 Запасы признаются по фактической себестоимости в соответствии с п. 11 ФСБУ 5/2019. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление без учета НДС, кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ. Учет материально-производственных запасов ведется по фактической себестоимости каждой единицы по видам запасов, номенклатурным номерам и местам хранения.

2.1.13 При списании оценка материалов и товаров производится по себестоимости каждой единицы запасов.

2.2. Учётная политика для целей налогового учёта.

2.2.1. Моментом определения налоговой базы по НДС является наиболее ранняя из следующих дат: – день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
– день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчёте налога на прибыль фирма использует метод начисления. Применяется ПБУ 18/02 при расчете с бюджетом по налогу на прибыль. Налог на прибыль определяется по данным бухгалтерского учета с учетом временных разниц. ОНА и ОНО в бухгалтерской отчетности отражается свернуто.

2.2.3. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод по фактической себестоимости каждой единицы.

2.2.4. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждённой постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

2.2.5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.6. Фирма не создаёт резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.

2.2.7. Фирма осуществляет налоговый учёт с использованием регистров бухгалтерского учёта с учётом отклонений.

2.2.8. Учетной политикой предусмотрено создание резерва предстоящих расходов на оплату отпусков в соответствии со ст. 324.1. НК РФ и резерва по гарантийному ремонту и обслуживанию.

3. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы.

3.1. Характеристика деятельности предприятия

3.1.1.Основным видом деятельности организации является производство спецтехники, другие виды деятельности - аренда помещений и услуги:

Таблица 1

Вид деятельности	Реализация по основным видам деятельности			Аренда помещений и услуги (прочие доходы)		
	2020	2021	2022	2020	2021	2022
Выручка без НДС, тыс. руб.	231 629	210 827	186 484	20 661	11 643	12 205
Процент от общей выручки	91,8	93,9	94,8	8,2	5,2	6,1

Общество с ограниченной ответственностью "НВК" "NVK"

34

Таблица 2

Вид дохода/расхода	2020	2021	2022
Проценты к получению, тыс. руб.	3 384	2 611	927
Проценты к уплате, тыс. руб.			22
Прочие доходы, тыс. руб.	25 139	16 053	13 195
Прочие расходы, тыс. руб.	12 023	13 913	3 891
в т.ч. по аренде помещений и услугам, тыс. руб.	*528*	*780*	*886*
Проценты к уплате, тыс. руб.	-	-	
Балансовая прибыль, тыс. руб.	23 501	22 215	27 140

3.1.2. Распределение прибыли происходит после собрания акционеров. Распределение прибыли по итогам работы за 2022 год на момент подписания бухгалтерской отчетности не производилось.
По итогам работы за 2021 г. общим собранием акционеров принято решение : Дивиденды по итогам 2021 отчетного года не объявлять, и, соответственно – не начислять и не выплачивать, чистую прибыль общества, полученную по итогам 2021 отчетного года оставить нераспределенной.

4. Запасы.

По состоянию на 31.12.2022 года запасы составляют 46 887 тыс. руб.,
в т.ч. : – материалы и ПКИ – 20 451 тыс. руб.
- незавершенное производство – 26 436 тыс. руб.
Проведена оценка на обесценение. Резерв не создавался.

5. Дебиторская и кредиторская задолженности.

Таблица 3

Вид задолженности	2020	2021	2022
Дебиторская, тыс. руб.	27 392	26 708	154 807
Кредиторская, тыс. руб.	43 216	75 372	78 088

Дебиторская задолженность в виде выданных авансов отражена в бухгалтерском балансе с учетом сумм НДС. Сумма выданных авансов на закупку запасов на 31.12.2022 г. составляет 22 608 тыс. руб.
НДС из сумм выданных авансов, предъявленный к вычету на 31.12.2022г. составляет 0 тыс. руб.
В состав дебиторской задолженности входит сумма займа ООО «Фирма «Пассат» на сумму 36 001 тыс. руб. Срок погашения займа установлен сторонами в 2024 г.

Кредиторская задолженность в виде полученных авансов на 31.12.2022 г. составляет 42 435 тыс. руб.
Резерв по сомнительным долгам на 01.01.2022 г. составлял 6 тыс. руб. Отражено списание резерва по сомнительным долгам 6 тыс. руб. Резерв на 31.12.2022 г. не создавался.

6. Арендованные основные средства

По состоянию на 31.12.2022 г. организация не имеет арендованных основных средств.

7. Займы и кредиты

В 2022 г. АО «МАРТ» привлекало займы у связанных сторон – АО «РИМР» договор займа на сумму 17 000 тыс. руб.

Произведены выплаты по договору займа ПАО «ПРИБОЙ» на сумму 1 000 тыс. руб. Общая задолженность по займу перед ПАО «ПРИБОЙ» составила 29 000 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022 г.

Сроки погашения займов установлены сторонами в 2023 г.

У кредитных организаций кредиты не привлекались.

8. Оценочные обязательства.

По результатам инвентаризации неиспользованных отпусков сотрудников признано оценочное обязательство по оплате неиспользованных отпусков на 31.12.2022 г. в сумме 1993,0 тыс. руб. Оценочное обязательство на гарантийное обслуживание на 31.12. 2022 г. составляет 3091,0 тыс. руб.

Не образуется оценочное обязательство по годовому вознаграждению, так как в положении об оплате труда работников АО «МАРТ» годовое премиальное вознаграждение не является гарантированной выплатой, предоставляемой предприятием.

9. Корректировка основных средств

В связи с учетом изменений ФСБУ 6/2020, применяемых перспективно с 01.01.2022 года, произведены соответствующие корректировки статей баланса на 31 декабря 2021 г. в части отражения балансовой стоимости основных средств:

Изменения в форме «Бухгалтерский баланс»:

Таблица 4

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2021 г.
АКТИВ		**Стало**	**Было**
Основные средства	1150	23 963	17 249
Итого по разделу I	1100	25 811	19 097
БАЛАНС	1600	223 076	216 362
ПАССИВ			
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	100 974	95 603
Итого по разделу III	1300	110 420	105 049
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 074	731
Итого по разделу IV	1400	34 178	32 835
БАЛАНС	1700	223 076	216 362

Изменения в форме «Отчет об изменениях капитала»

Таблица 5

Наименование показателя	Код	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		Итого	
		Стало	**Было**	**Стало**	**Было**
Величина капитала на 31 декабря 2020 г	3100	78 580	78 580	88 026	88 026
За 2021 г. Увеличение капитала - всего:	3210	22 394	17 023	22 394	17 023

"NVK"

в том числе: чистая прибыль	3211	17 023	17 023	17 023	17 023
корректировка по ФСБУ 6/2020	3217	5 371		5 371	
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	100 974	95 603	110 420	105 049

3. Чистые активы

Таблица 6

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	131 793	110 420	88 026

В связи с изменением бухгалтерского учета по ФСБУ 6/2020 было произведено списание основных средств, первоначальной стоимостью ниже установленного лимита, в сумме 204 тыс. руб. на прочие расходы по текущей деятельности, а не за счет нераспределенной прибыли, что имеет несущественное влияние при формировании бухгалтерской отчетности.

10. Отложенные налоговые обязательства.

При расчетах с бюджетом по налогу на прибыль применяется ПБУ 18/02.
Уменьшение отложенных налоговых обязательств произошло за счет уменьшения незавершенного производства.
Отложенные налоговые обязательства сформированы в результате разницы в стоимости НЗП в бухгалтерском и налоговом учете

Таблица 7

№ п/п	Показатель	На 31.12.2020	На 31.12.2021	На 31.12.2022
1	Отложенные налоговые обязательства, тыс. руб.	1 528	2 074	1 470

11. Отложенные налоговые активы.

Отложенные налоговые активы сформированы в результате разницы между оценочными обязательствами в БУ и НУ.

Таблица 8

№ п/п	Показатель	На 31.12.2020	На 31.12.2021	На 31.12.2022
1	Отложенные налоговые активы, тыс. руб.	695	1 042	1 017

12. Постоянный налоговый расход

Постоянный налоговый расход сформирован исходя из сумм разниц в виде расходов, не принимаемых к налоговому учету согласно действующему законодательству.

Таблица 9

№ п/п	Показатель	На 31.12.2020	На 31.12.2021	На 31.12.2022
1	Постоянный налоговый расход, тыс. руб.	197	749	518

6 347 (текущий налог на прибыль) = 5 428 (условный налог на прибыль = 27 141*0,2) + 518 (ПНР) + 401 (ОНО) - 0 (ОНА)

37

13. Операции со связанными сторонами

Таблица 10

Наименование юридического лица или ФИО физического лица	Характер отношений с аудируемым лицом (контроль/значительное влияние)
1) Житомирская Ирина Викторовна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
2) Житомирский Савелий Маркович	Значительное влияние
3) Елисеев Андрей Геннадьевич	Значительное влияние
4) Гелясин Александр Александрович	Значительное влияние, ЕИО
5) Долгушев Сергей Васильевич	Значительное влияние
6) Артеменко Александр Геннадьевич	Значительное влияние
7) Кеперти Наталья Савельевна	Значительное влияние
8) Продан Леонид Николаевич	Значительное влияние
9) Общество с ограниченной ответственностью «Альянс МРП»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
10) Общество с ограниченной ответственностью «Корпорация «ТИРА»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
11)Акционерное общество «Российский институт мощного радиостроения»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
12)Публичное акционерное общество «Прибой»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
13) Общество с ограниченной ответственностью «МАРТ-Сервис»	Дочерняя организация
14)Общество с ограниченной ответственностью «ТИРА»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
15) Иностранное частное торгово-производственное унитарное предприятие «Компания радио и телевизионные системы»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
16) Общество с ограниченной ответственностью «Фирма «Пассат»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
17) Общество с ограниченной ответственностью «Прибой»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
18) Акционерное общество «Тира»	Контроль
19) Акционерное общество «КБ «Радиосвязи»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
20) Ассоциация ГПК «Корпорация «ТИРА»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
21) Индивидуальный предприниматель Рудник Борис Вадимович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
22) Казаков Александр Иннокентьевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
23) Васильев Алексей Евгеньевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество

24) Пестовский Игорь Николаевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
25) Болоховская Надежда Николаевна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
26) Корепин Иван Николаевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
27) Макагон Василий Петрович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
28) Мамарасулова Раиса Абдусаидовна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
29) Пузанов Дмитрий Сергеевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
30) Мерзлов Дмитрий Иванович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
31) Обухов Александр Петрович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
32) Павлов Геннадий Геннадьевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
33) Хюркяс Юлия Юрьевна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
34) Ивашко Юрий Порфирьевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
35) Родин Дмитрий Федорович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
36) Санкт-Петербургская Ассоциация предприятий радиоэлектроники, приборостроения, средств связи и инфотелекоммуникаций	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
37) Скачков Михаил Михайлович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
38) Закрытое акционерное общество «РИМРО»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
39) Назаров Владимир Геннадьевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
40) ООО «СОГРА»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
41) ООО «РСМ»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество

В отчетном периоде организация проводила хозяйственные операции со связанными сторонами. Операции между АО «МАРТ» и:

– АО «РИМР» на сумму – 197 597 (тыс. руб.), в т.ч.:
реализация товаров, услуг – 175 230 (тыс. руб.), сальдо задолженности 56 421 (тыс.руб.), сальдо задолженности по авансам полученным 0 тыс. руб.
поступление товаров, работ, услуг – 5 346 (тыс. руб.), сальдо задолженности 1 015 (тыс.руб.)
получение займа (АО «МАРТ»-заемщик)– 17 000 (тыс. руб.), погашено займа 0 тыс. руб., сальдо задолженности 17 000 (тыс. руб.)
проценты по договору займа – 21 (тыс. руб.), сальдо задолженности 21 (тыс. руб.)

– ПАО «Прибой» на сумму – 78 117 (тыс.руб.), в т.ч.:
реализация товаров, услуг – 9 125 (тыс. руб.), сальдо задолженности 2 930 (тыс.руб.)
поступление товаров, работ, услуг – 67 992 (тыс. руб.), сальдо задолженности 36 226 (тыс.руб.), сальдо задолженности по авансам выданным 12 652 (тыс. руб.)
погашение займа (АО «МАРТ»-заемщик)– 1 000 (тыс. руб.), получено займа 0 тыс. руб., сальдо задолженности 29 000 (тыс. руб.)

"НВК" "NVK"

– ООО «Корпорация ТИРА» - 725 (тыс. руб.)в т. ч.:
поступление товаров, работ, услуг – 725 (тыс. руб.), сальдо задолженности 121 (тыс.руб.)
– ООО «Альянс МРП» – 5 228 (тыс. руб.), в т.ч.:
поступление товаров, работ, услуг – 5 228 (тыс. руб.), сальдо задолженности 871 (тыс.руб.)
– ООО «Фирма «Пассат» – 398 (тыс. руб.), в т.ч.:
реализация товаров, услуг – 398 (тыс. руб.), сальдо задолженности - 384 (тыс. руб.)
погашение займа –0 (тыс. руб.), сальдо задолженности 35 133 (тыс. руб.)
проценты по договору займа – 0 (тыс. руб.), сальдо задолженности 867 (тыс. руб.)
– Иностранное частное торгово-производственное унитарное предприятие «Компания радио и телевизионные системы» – 38 (тыс. руб.), в т. ч.:
реализация товаров, услуг – 38 (тыс. руб.), сальдо задолженности - 0 (тыс. руб.)
поступление товаров, работ, услуг – 0 (тыс. руб.), сальдо задолженности 0 (тыс. руб.)

Операции с иными связанными сторонами - юридическими лицами не осуществлялись.

14. Сведения о бенефициарных владельцах.

Таблица 11

Наименование юридического лица	Доля в УК АО»МАРТ» (%)	Состав уставного капитала общества
Акционерное общество «ТИРА»	78,87	98,269 % ЦБ принадлежит Житомирскому С.М. 1,722 % ЦБ принадлежит Житомирской И.В. 0,009% ЦБ принадлежит Кеперти Н.С.
ИП Рудник Б. В.	10,06	
Житомирская И.В.	6,11	

Основным конечным бенефициаром является Житомирский С.М.

15. Выплаты аппарату управления производились в соответствии с трудовыми договорами в размере 6644 (тыс. руб.), в т.ч. страховые взносы 948 тыс. руб.

16. Пересчет стоимости активов и обязательств в иностранной валюте проводился исходя из действующих на отчетную дату курсов валют (в тыс. руб.)
– положительная курсовая разница – 98,0
– отрицательная курсовая разница – 25,0
Курс валют на 31.12.2022 г. (руб.):
Доллар США (USD) – 70,3375
Евро (EUR) – 75,6553.

17. Финансовые вложения.
Финансовые вложения к бухгалтерскому учету принимаются по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение.
Единицей учета финансовых вложений является каждая ценная бумага.
На 31.12.2022 г. финансовые вложения (в тыс.руб.):
Долгосрочные в сумме 10 тыс. руб.(паи и акции)
Краткосрочные в сумме 19 000 тыс. руб.(депозиты)

"IIBK" "NVK" Санкт-Петербург

Резерв по обесценению финансовых вложений не создавался.

18. Организация не имеет планов реорганизации, существенного сокращения или прекращения деятельности.

19. На дату подписания отчетности внесение изменений в учетную политику АО «МАРТ» на 2023 год не планируется.

20. Представление показателей в бухгалтерской отчетности

Сумма расходов будущих периодов в сумме 1 534 (тыс. руб.) в зависимости от срока использования отражена в бухгалтерском балансе следующим образом:
1190 «Прочие внеоборотные активы» в сумме – 1 401 (тыс. руб.)
1260 «Прочие оборотные активы» в сумме – 133 (тыс. руб.)
Оценочные обязательства на гарантийное обслуживание и неиспользованные отпуска в зависимости от срока окончания поделены как :
-долгосрочные обязательства - строка 1430 в сумме – 2 178 (тыс. руб.)
-краткосрочные обязательства - строка 1540 в сумме – 2 906 (тыс. руб.)
При формировании денежных потоков в Отчете о движении денежных средств за 2022 год :
Денежные потоки от текущих операций по строкам 4111,4112, 4121 отражены без учета НДС.
В составе прочих поступлений, отраженных по строке 4119 Отчета о движении денежных средств в 2022 г. подавляющую часть составляют потоки по возврату обеспечения условий контракта покупателя , а в 2021 г. - по расчетам по депозитным договорам и от продажи валюты:

Таблица 12

Наименование показателя	Код	2021 г.	2022г.
Прочие поступления, в том числе:	4119	23 944	1718
Расчеты по депозитным договорам		23 500	-
Продажа валюты		323	295
НДС поступлений от продажи продукции			
Поступления из бюджета		15	
Поступления от поставщиков (покупателей)		106	1423

В составе прочих платежей, отраженных по строке 4129 Отчета о движении денежных средств в 2022 году подавляющую часть составляют потоки по расчетам по депозитным договорам, налоговые платежи, НДС от расчетов с поставщиками, расчеты с покупателями по обеспечению условий контрактов, а в 2021 году – потоки по расчетам с покупателями по договорам , налоговые платежи, за исключением НДФЛ и налога на прибыль, и НДС по расчетам с поставщиками:

Таблица 13

Наименование показателя	Код	2021г.	2022г.
Прочие платежи, в том числе:	4129	(22 493)	(39 687)
расчеты по депозитным договорам		-	(10 500)
налоги (кроме НДФЛ, налога на прибыль)		(3 821)	(3 001)
расчеты с подотчетными лицами		(671)	(527)
расчеты по услугам банка		(127)	(106)
расчеты с покупателями		(5 046)	(23 429)
НДС от расчетов с поставщиками		(12 828)	(2 124)

Чистая прибыль (убыток) за 2022 год в Отчете об изменениях капитала и Отчете о финансовых результатах сформирована с учетом влияния всех изменений ОНА и ОНО.

Информация о неоплаченных на отчетную дату запасах и просроченной дебиторской и кредиторской задолженности не приводится в связи с отсутствием технической возможности корректного определения данных показателей.

21. По состоянию на 31.12.2022 года неоконченных судебных разбирательств, в которых АО «МАРТ» участвует в качестве истца или ответчика нет.

22. Организация провела анализ влияния и последствий сложной эпидемиологической ситуации, вызванной распространением новой коронавирусной инфекции, предпринимаемых мер по предупреждению ее распространения и пришла к выводам о несущественном негативном влиянии на финансово-экономическое положения АО «МАРТ» и об отсутствии влияния на соблюдение принципа непрерывности его деятельности.

23. Организация провела анализ влияния и последствий событий, связанных с обострением геополитической ситуации после 24 февраля 2022 года, и пришли к выводам о несущественном негативном влиянии на финансово-экономическое положения АО «МАРТ» и об отсутствии влияния на соблюдение принципа непрерывности его деятельности.

24. События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор А. А. Гелясин

Главный бухгалтер И. В. Смелянская

42