

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности открытого акционерного общества «Всероссийский научно – исследовательский, проектно – конструкторский и технологический институт кабельной промышленности» (ОАО «ВНИИКП», ОГРН 1027700273985), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

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

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА), принимаемыми Международной федерацией бухгалтеров и признанными в порядке, установленном Правительством Российской Федерации. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в Российской Федерации в порядке, установленном Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности", и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями о независимости и профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация представляет собой Годовой отчет, который, как ожидается, будет доступен нам после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и

годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Если при ознакомлении с Годовым отчетом аудируемого лица мы приходим к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Генеральный директор аудиторской организации,
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение

 / Беюсов Р.А. / ОРНЗ 22006133673

29 Марта 2024 г.

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью консультационно - аудиторская фирма
«ИНВЕСТ-АУДИТ»

117303, г. Москва, ул. Большая Юшуньская, д. 1А, корп. 3, оф. 1505М, ОРНЗ - 12006025626

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Открытое акционерное общество "Всероссийский научно-исследовательский, проектно-конструкторский и технологический институт кабельной промышленности" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН

Вид экономической деятельности наука по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности _____

Открытое акционерное общество / Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) _____ по ОКЕИ

Местонахождение (адрес) 111024, г.Москва, шоссе Энтузиастов, д.5

Коды		
0710001		
31	12	2023
00217053		
7722002521		
72,19		
12247	16	
384(385)		

Пояснение	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	10 300	11 634	12 588
	в том числе:				
	патенты, изобретения		3 460	4 222	4 920
	ноу-хау		5 824	6 402	6 902
	создание НА		86	52	116
	разработка конст. документации		703	698	611
	разработка методики		166	185	
	разработка рецептуры		40	45	
	прочие		21	30	39
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150	469 447	459 522	441 289
	в том числе:				
	основные средства		435 936	434 455	352 776
	незавершенное строительство		33 511	25 067	88 513
	Финансовые вложения	1170	146	146	716
	в том числе:				
	инвестиции в организации		146	146	716
	Отложенные налоговые активы	1180	10 812	9 717	10 641
	Прочие внеоборотные активы	1190	18 976	24 027	9 407
	в том числе:				
	авансовые платежи по незавершенному строительству		15 956	21 779	7 752
	авансовые платежи для приобретения НМА				-
	расходы будущих периодов		3 020	2 248	1 655
	Итого по разделу I	1100	509 681	505 046	474 641

	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	316 743	311 268	218 531
	в том числе:				
	сырье и материалы		193 201	196 246	119 539
	затраты в незавершенном производстве		123 542	115 022	98 992
	готовая продукция				
	товары отгруженные				
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	9 819	7 260	20 942
	в том числе:				
	на товары и услуги		9 819	7 260	20 942
	Дебиторская задолженность	1230	348 608	291 002	199 298
	в том числе:				
	покупатели и заказчики		117 643	110 008	138 904
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			-
	в том числе:				
	займы предоставленные организациям		-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 573 434	1 535 455	1 401 185
	в том числе:				
	денежные средства		1 573 434	1 535 455	1 401 185
	денежные документы				
	Прочие оборотные активы	1260	52 711	76 118	47 068
	Итого по разделу II	1200	2 301 315	2 221 103	1 887 024
	БАЛАНС	1600	2 810 996	2 726 149	2 361 665

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			2023 г.	2022 г.	2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	34	34	34
	в том числе:				
	уставный капитал		34	34	34
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340	27 116	27 116	27 116
	в том числе:				
	переоценка		27 116	27 116	27 116
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360	17	17	17
	в том числе:				
	резервы, образованные в соответствии с учредительными		17	17	17
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 247 768	2 050 177	1 908 471
	в том числе:				
	нераспределенная прибыль текущего года		231 180	175 295	111 053
	Итого по разделу III	1300	2 274 935	2 077 344	1 935 638
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	в том числе:	1420			
	обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510			
	Кредиторская задолженность	1520	454 360	584 677	381 760
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики		16 452	49 277	7 830
	Доходы будущих периодов	1530	426	496	589
	Оценочные обязательства	1540	50 706	36 276	37 746
	Прочие обязательства	1550	30 569	27 356	5 932
	Итого по разделу V	1500	536 061	648 805	426 027
	БАЛАНС	1700	2 810 996	2 726 149	2 361 665

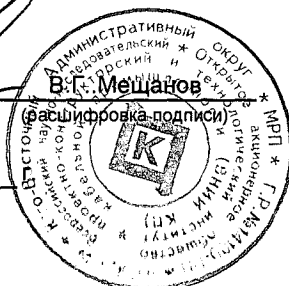
Руководитель

(подпись)

В.С. Мещанов

(басшифровка подписи)

« 25 » марта 20 24



Отчет о финансовых результатах

за _____ год 20 23 г.

Дата (число, месяц, год) _____

Форма по ОКУД _____

Организация Открытое акционерное общество "Всероссийский научно-исследовательский, проектно-конструкторский и технологический институт кабельной промышленности" по ОКПО _____

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____

Вид экономической деятельности наука по ОКВЭД _____

Организационно-правовая форма / форма собственности _____

Открытое акционерное общество / Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС _____

Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) _____ по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2023
00217053		
7722002521		
72.19		
12247	16	
384(385)		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Коды	За _____ год		За _____ год	
			20	23 г. ³	20	22 г. ³
	Выручка ⁵	2110	2 011 628		1 449 604	
	Себестоимость продаж	2120	- 1 738 057		- 1 315 429	
	Валовая прибыль (убыток)	2100	273 571		134 175	
	Коммерческие расходы	2210				
	Управленческие расходы	2220				
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	273 571		134 175	
	Доходы от участия в других организациях	2310			2	
	Проценты к получению	2320	45 838		41 962	
	Проценты к уплате	2330				
	Прочие доходы	2340	5 954		62 698	
	Прочие расходы	2350	- 33 875		- 29 941	
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	291 488		208 896	
	Текущий налог на прибыль	2410	- 61 403		- 32 677	
	в т. ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	2 011		8 178	
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	1 419		- 899	
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	- 324		- 25	
	Прочее	2460				
	Чистая прибыль (убыток)	2400	231 180		175 295	

Пояснения	Наименование показателя	Коды	За _____ год		За _____ год	
			20____	23____ г.	20____	22____ г.
	СПРАВОЧНО					
	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				
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500		231 180		175 295
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900				
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910				

Руководитель _____



(подпись)

В.Г. Мещянов

(расшифровка подписи)

3-

« 25 » марта

2024

Отчет об изменениях капитала

за 20 23 г.

Коды		
0710003		
31	12	2023
00217053		
772002521		
72/19		
12247	16	
384(386)		

форма по ОК/УД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Открытое акционерное общество "Всероссийский научно-исследовательский, проектно-конструкторский и технологический институт кабельной промышленности"

Организация _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности: _____ наука

Организационно-правовая форма / форма собственности: _____ открытое акционерное общество / частная собственность

Единица измерения: тыс. руб. (млн.-руб.)

1. Движение капитала

Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль непокрытый убыток	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. ²	34	-	27 116	17	1 908 471	1 935 638
За 20 22 г. ³						
Увеличение капитала — всего:						
в том числе:						
чистая прибыль	x	x	x	x	175 295	175 295
переоценка имущества	x	x				
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x			x	
дополнительный выпуск акций				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций						
реорганизация юридического лица						
Уменьшение капитала — всего:						
в том числе:						
убыток	x	x	x	x	- 33 589	- 33 589
переоценка имущества	x	x				
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (корректировка в связи с переходом на ФСБУ 6/2020)				x		
уменьшение номинальной стоимости акций				x		
уменьшение количества акций						
реорганизация юридического лица	x	x	x	x	- 33 589	- 33 589
дивиденды	x	x				x
Изменение добавочного капитала	x	x	x			x
Изменение резервного капитала	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 2022 г. ³	34	-	27 116	17	2 050 177	2 077 344

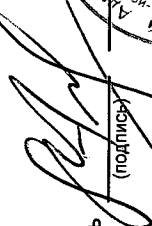
Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
За 20 23 г. ³						
Увеличение капитала — всего:					231 180	231 180
в том числе:						
чистая прибыль	x	x	x	x	231 180	231 180
переоценка имущества	x	x				
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x				
дополнительный выпуск акций						
увеличение номинальной стоимости акций						
реорганизация юридического лица						
Уменьшение капитала — всего:			0		-33 589	-33 589
в том числе:						
убыток	x	x	x	x		
переоценка имущества	x	x				
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x				0
уменьшение номинальной стоимости акций						
уменьшение количества акций						
реорганизация юридического лица						
дивиденды	x	x	x	x	-33 589	-33 589
Изменение добавочного капитала	x	x				x
Изменение резервного капитала	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 23 г. ³	34	0	27 116	17	2 247 768	2 274 935

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

Наименование показателя	На 31 декабря 20 22 г. ¹	Изменение капитала за 20 23 г. ²		На 31 декабря 20 23 г. ²
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал — всего				
До корректировок				
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики				
исправлением ошибок				
после корректировок				
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
До корректировок				
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики				
исправлением ошибок				
после корректировок				
Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:				
(по статьям)				
До корректировок				
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики				
исправлением ошибок				
после корректировок				

3. Чистые активы

Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г. ³	На 31 декабря 20 22 г. ³	На 31 декабря 20 21 г. ¹
Чистые активы	2 275 361	2 077 840	1 936 227

Руководитель  (подпись) **Мешаков М.**
 « 25 » марта 20 24 г.



Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущий год.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Отчет о движении денежных средств

за _____ год _____ 20 23 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Открытое акционерное общество "Всероссийский научно-исследовательский, проектно-конструкторский и

технологический институт кабельной промышленности" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН

Вид экономической деятельности _____ наука по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности _____


открытое акционерное общество/ частная собственность _____ по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. / млн. руб. (ненужное зачеркнуть) _____ по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2023
00217053		
7722002521		
72.19		
47	16	
384/385		

Наименование показателя	Код	За _____ год _____ г. ¹		За _____ год _____ г.	
		20	23	20	22
Денежные потоки от текущих операций					
Поступления — всего	4110		1 975 247		1 674 678
в том числе:					
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111		1 688 759		1 501 617
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112		243 176		130 418
от перепродажи финансовых вложений	4113				
прочие поступления	4119		43 312		42 643
Платежи — всего	4120	-	1 852 057	-	1 500 448
в том числе:					
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-	696 474	-	625 557
в связи с оплатой труда работников	4122	-	1 025 133	-	555 129
процентов по долговым обязательствам	4123				
налога на прибыль организаций	4124	-	79 889	-	30 269
прочие платежи	4129	-	50 561	-	289 493
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100		123 190		174 230
Денежные потоки от инвестиционных операций					
Поступления — всего	4210		6		55 851
в том числе:					
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211				2 250
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		6		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213				
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214				2
прочие поступления	4219				53 599
Платежи — всего	4220	-	54 885	-	61 998
в том числе:					
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	54 885	-	61 998
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				
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224				
прочие платежи	4229				
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	54 879	-	6 147

Наименование показателя	Код	За _____ год			За _____ год		
		20	23	г. ¹	20	22	г. ²
Денежные потоки от финансовых операций							
Поступления — всего	4310		-			-	
в том числе:							
получение кредитов и займов	4311						
денежных вкладов собственников (участников)	4312						
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313						
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.)	4314						
прочие поступления	4319						
Платежи — всего	4320	-	33 336		-	33 313	
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	-	33 336		-	33 313	
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323						
прочие платежи	4329						
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	33 336		-	33 313	
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400		34 975			134 770	
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450		1 535 455			1 401 185	
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500		1 573 434			1 535 455	
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		3 004		-	500	

Руководитель  Г.И. Мещанов
(расшифровка подписи)

« 25 » марта 2024 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
ВСЕРОССИЙСКИЙ
НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ, ПРОЕКТНО-КОНСТРУКТОРСКИЙ
И ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЙ ИНСТИТУТ КАБЕЛЬНОЙ ПРОМЫШЛЕННОСТИ
ОАО «ВНИИКП»

ш. Энтузиастов, 5, г. Москва, 111024, тел. 8 495 678-02-16, факс: 8 495 911-82-19, тел. канцелярии 8 499 670-96-84
e-mail: vniikp@vniikp.ru., www.vniikp.ru, ИНН 7722002521, КПП 772201001, ОГРН 1027700273985, ОКПО 00217053

№ _____
на № _____ от _____

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2023 ГОД

1. Общие сведения

Открытое Акционерное Общество «Всероссийский научно-исследовательский, проектно-конструкторский и технологический институт кабельной промышленности» (ОАО «ВНИИКП») (далее – Общество), зарегистрировано 23 ноября 1993 года, № 014.100. ИНН 7722002521, ОГРН 1027700273985.

Адрес места нахождения: 111024, г. Москва, ш.Энтузиастов, д.5.

Деятельность Общества осуществлялась на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение прибыли в отчетном периоде.

Основными видами деятельности Общества в 2023 году являлись:

- создание научно-технической продукции и оказание услуг;
- производство кабельной продукции;
- получение дохода по лицензионным соглашениям;
- предоставление помещений в аренду и оказание сервисно-эксплуатационных услуг.

Общество не имеет филиалов, представительств, а также обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс и составляющих отдельную бухгалтерскую отчетность. Общества имеет два обособленных подразделения, не выделенных на отдельный баланс, находящихся по адресам: г.Подольск, ул. Бронницкая, д.5 и д.15 соответственно.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Мещанов Виталий Геннадиевич (с 01.07.2022 года по настоящее время). Общее руководство деятельностью Общества осуществляет Совет директоров.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2023 г. составляет 33589 рублей. Выпущено 33589 обычных бездокументарных акций номиналом 1 руб. Все акции являются оплаченными и находятся в собственности акционеров. В собственности Общества акций нет.

www.vniikp.ru



№№	Владелец акций в уставном капитале (Ф.И.О., наименование организации)	% акций	Указать статус 1 или 2
1	ООО « Соларкинетическое равновесие»	18,76	1
2	ОАО « Уральская горно-металлургическая компания»	20,86	1
5	Прочие физические лица с долей владения менее 20%	60,38	1
1.	<i>Гражданин РФ, фирма учреждена и действует по законодательству РФ.</i>		
2.	<i>Гражданин иностранного государства, фирма учреждена в юрисдикции отличной от РФ</i>		

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2022 и 2023 годы соответственно составила 321 и 332 человека.

За отчетный год Общество использовало энергоресурсы в следующих объемах:

- электрическая энергия - 3195917 Квтч на сумму 10634 тыс.руб. без НДС;
- тепловая энергия - 4817 Гкал на сумму 10852 тыс.руб. без НДС;
- бензин автомобильный – 16356 литр. на сумму 721 тыс.руб. без НДС;
- топливо дизельное - 10341 литр. на сумму 506 тыс.руб. без НДС.

2. Организация бухгалтерского учета и основные положения учётной политики.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и «Положением об учетной политике для целей бухгалтерского учета».

Бухгалтерский учет в Общества организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2023 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом Генерального директора.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением специализированной компьютерной программы по обработке учетной информации «Галактика» ERP 9.1.

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2. План счетов бухгалтерского учета.

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.3. Проведение инвентаризации.

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена на 01.12.2022 года.

Инвентаризация товарно-материальных ценностей была проведена на 31.12.2023 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2023 года.

2.4. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов развернуто.

2.5. Срочность активов и обязательств.

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты и стоимостью до 100000 руб. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

В случае наличия обязательств с неопределенным сроком погашения, применяется принцип осмотрительности, обязательства должников отражаются в качестве долгосрочных активов, а обязательства самого Общества как краткосрочные.

2.6. Учет основных средств.

С 2023 года бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Основные средства проверяются на обесценение. Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки и объекты природопользования; объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям и другие).

Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию со счетов бухгалтерского учета.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов в нетто оценке.

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют.

Сроки полезного использования основных средств в 2023 году не пересматривались

В 2022 году вступил в силу нормативно правовой акт по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

У Общества имеются долгосрочные договоры аренды земельного участка принадлежащие г.Москве и г.Подольску Московской области без перехода права собственности и субаренды, где размещены производственные и административные здания, принадлежащие Обществу. Стоимость арендной платы по этим договорам рассчитывается исходя из величины кадастровой стоимости земельных участков. Из определения кадастровой стоимости, следует, что она не является рыночной стоимостью объекта, а только приближена к ней. При этом, стоимость арендных платежей по имеющимся договорам аренды земли фактически установлены в переменной сумме, и при этом их размер не привязан напрямую к таким рыночным показателям как ценовые индексы или процентные ставки (п.7 ФСБУ 24/2018). В связи с данными обстоятельствами, по общему правилу, такие арендные платежи Обществом не рассматриваются как платежи учитываемые при формировании стоимости права пользования активом и обязательства по аренде, а включаются по мере наступления срока их уплаты в текущие расходы или в стоимость других активов.

Кроме того, у Общества полностью отсутствуют заемные средства, а применение упрощенных способов определения сопоставимой ставки привлечения заемных средств (ставки дисконтирования) не способствовать основной цели учета полного и точного (достоверного) отражения показателей отчетности.

Для Общества отражение арендных операций способами, установленными ФСБУ 25/2018, привело бы к формированию информации, от наличия, отсутствия или способа отражения которой в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации не зависят экономические решения пользователей этой отчетности, т.е. к формированию несущественной информации.

В связи с этим, Общество, исходя из положений пункта 7.4 ПБУ 1/2018 "Учетная политика организаций" при выборе способа ведения бухгалтерского учета данных арендных отношений, руководствовалось исключительно требованием рациональности ведения учета, и, как арендатор, не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде.

Арендные платежи признаются в качестве расхода в течение срока аренды на основе систематического подхода – ежемесячно, согласно условиям договоров.

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств, незавершенных капитальных вложениях, полученных и переданных в аренду основных средств, представлены в разделах 2.1., 2.2., 2.3., 2.4. табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

2.7.Учет нематериальных активов

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату принятия их к бухгалтерскому учету:

- приобретенные за плату – по сумме фактических расходов на приобретение и дополнительных расходов на доведение их до состояния, пригодного к использованию в запланированных целях, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ);

- созданные самим Обществом – по сумме фактических расходов на создание;
- полученные по договору дарения (безвозмездно) – по рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету;
- полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами – по стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче Обществом.

Срок полезного использования определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации (в том числе, срока действия патента, свидетельства, лицензионного (авторского) договора по переданным исключительным правам);
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды, определяемого компетентным структурным подразделением.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Общество ежегодно рассматривать наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода (более 5%), в течение которого предполагается использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях, без ретроспективных корректировок предыдущих периодов.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока их полезного использования.

Амортизация по нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования не начисляется.

Амортизационные отчисления производятся до полного погашения стоимости объекта или списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов и НИОКР представлены в разделах 1.1., 1.2., 1.3., 1.4., 1.5. табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

2.8. Учет финансовых вложений.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги;
- вклады в уставный капитал;
- займы, предоставленные другим организациям;
- краткосрочные и долгосрочные депозитные вклады в кредитных организациях;
- дебиторская задолженность, приобретённая на основании уступки права требования

По состоянию на 31.12. 2023 года величина финансовых вложений = 342145,6 тыс.руб., в т.ч. по срочности и по видам финансовых вложений:

- Долгосрочные финансовые вложения (паи) = 145,6 тыс. руб.
- Краткосрочные финансовые вложения (депозиты) = 342000,0 тыс. руб

По состоянию на 31.12.2022 года величина финансовых вложений = 370145,7 тыс.руб., в т.ч. по срочности и по видам финансовых вложений:

- Долгосрочные финансовые вложения (паи) = 145,7 тыс. руб.
- Краткосрочные финансовые вложения (депозиты)= 370000,0 тыс. руб.

В случае несущественности величины затрат (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) на приобретение таких финансовых вложений, как ценные бумаги, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу они признаются прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов финансовых вложений представлены в разделах 3.1., 3.2. табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

2.9. Учет материально-производственных запасов

При учете запасов применяется Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Положения данного Стандарта не применяются в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

При признании запасы (кроме НЗП и готовой продукции), приобретаемые за плату, оцениваются по фактической себестоимости - сумма фактических затрат на приобретение (создание), за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ), а также приведение запасов в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

МПЗ, изготовленные Обществом, принимаются к бухгалтерскому учету, исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов.

Стоимость специального инструмента, специальных приспособлений и специального оборудования погашается полностью в момент передачи в производство.

Стоимость спецодежды, спецобуви и средств индивидуальной защиты со сроком эксплуатации более 12 месяцев, погашается линейным способом исходя из их сроков полезного использования,

предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи специальной одежды и других средств индивидуальной защиты.

Спецодежда при сроке эксплуатации менее 12 месяцев списывается единовременно на счета учета затрат в момент их передачи (отпуска) сотрудникам предприятия.

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам. По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии фактическая себестоимость запасов определяется по средней себестоимости, что соответствует методу оценки, применявшемуся в предыдущем году.

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов запасов представлены в разделах 4.1., 4.2. табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

2.10. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Денежные средства в кассе и на счетах в банках отражаются в составе денежных средств в бухгалтерском балансе.

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

2.11. Учет доходов

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы по основным видам деятельности;
- прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от основных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом.
- Сумма выручки может быть определена.
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.
- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка определяется с учетом всех скидок (возврат денежных средств, бесплатное предоставление товаров, ретро бонусы и иные поощрения), предоставленных покупателям (заказчикам) в соответствии с договорами. Если договором предусмотрено предоставление

покупателю (заказчику) скидки при соблюдении им определенных договором условий, то выручка по такому договору признается в сумме за вычетом предусмотренной договором скидки.

2.12. Учет расходов

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы на услуги, связанные с ведением коммерческой деятельности.
- заработная плата работников и взносы в фонды;
- амортизация основных средств;
- налоги и сборы;
- прочие расходы.

Затраты по способу включения в себестоимость подразделяются на прямые и косвенные. Прямые затраты, связанные непосредственно с выпуском продукции, выполнением работ и оказанием услуг, списываются на счет основного производства. Косвенные расходы, связанные с управлением и обслуживанием производства, учитываются на счете общепроизводственных расходов, для нужд управления на счете общехозяйственных расходов, с ежемесячным отнесением этих затрат на счет основного производства. Распределение косвенных расходов в основном производстве осуществляется по подразделениям пропорционально обеспеченности ресурсами (энергопотребления, производственными площадями, ФЗП и пр.), а по отдельным объектам учета в соответствии с порогами рентабельности.

Учет производственных затрат осуществляется позаказным методом при выполнении научно-технической продукции и котловым методом в производстве.

Учет незавершенного производства производится по фактической себестоимости.

Не признаются расходами Общества выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

Сведения о составе затрат на производство по статьям за 2023 и 2022 годы представлены в разделе 6 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

2.13. Учет затрат по кредитам и займам

Учет затрат по кредитам и займа устанавливается согласно ПБУ «Учет расходов по кредитам и займам» (15/2008).

Начисленные проценты и (или) дисконт по облигациям, а также дополнительные расходы, связанные с получением займов и кредитов, получением и размещением заемных обязательств, отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления и произведенные расходы.

В 2023 году у Общества отсутствовали заемные средства.

2.14. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные резервы.

В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

- по сомнительным долгам;
- под снижение стоимости материальных ценностей;

- по прочим активам, включая финансовые вложения, в случае если их стоимость ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных активов в обычных условиях ее деятельности.

При этом существует следующий порядок создания резервов:

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности: сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги; прочие сомнительные дебиторы.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв создается ежеквартально по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги по каждому сомнительному долгу со сроком возникновения свыше 90 дней в 100% размере суммы долга;

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей и финансовых вложений образуется на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости, и относится на прочие расходы. Если рыночная стоимость готовой продукции не снизилась, то сырье, из которого она производится, проверять на обесценение не нужно и резерв не создается.

Оценочные обязательства.

Предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства равным 12 месяцев после отчетной даты. В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- резерв на оплату неиспользованных отпусков;
- прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4, 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (далее – «ПБУ 8/2010»).

Резерв на оплату отпусков рассчитывается путем ежемесячного начисления резерва по подразделениям из расчета среднедневной заработной платы за данный месяц умноженной на 2,33 (количество дней отпуска за полностью отработанный месяц) плюс страховые взносы по средней ставке за данный месяц.

Сведения о составе резервов предстоящих расходов и платежей, оценочных резервов, наличие их на начало и конец отчетного периода, движении средств каждого резерва в течение отчетного периода, представлены в разделах 5 и 7 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках. Предприятие формировало резерв по сомнительным долгам и резерв на оплату неиспользованных отпусков.

2.15. Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Общества.

В состав расходов будущих периодов включаются: и подлежат равномерному списанию в течение периода, к которому они относятся:

- расходы, связанные с приобретением лицензий любых видов – в течение срока действия соответствующего свидетельства или лицензионного договора;
- расходы на приобретение программного обеспечения для вычислительной техники;

- прочие расходы.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

2.16. Учет прочих внеоборотных активов

Прочих внеоборотные активы принимаются к учету исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение. Списание прочих внеоборотных активов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Общества.

Прочие внеоборотные активы отражаются в бухгалтерском балансе в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

2.17. Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах. Отложенные налоговые активы отражаются на счете 09, отложенные налоговые обязательства – на счете 77.

3. Состав доходов и расходов, сведения о финансовых результатах.

3.1. Состав доходов и расходов, связанных с реализацией.

В 2023 году выручка от реализации работ и услуг составила (тыс.руб.):	2011627,9
в том числе:	
по основной деятельности	1853200,4
по лицензионным договорам	111249,9
по аренде и сервисно-эксплуатационным услугам	41635,9
по столовой	5541,7

Выручка в 2023 году составила 138,77 % к аналогичному показателю 2022 года.

В 2023 году сумма расходов в бухгалтерском учете составила (тыс.руб.):	1746577
в том числе:	
материальные затраты	503169
затраты на оплату труда	834099
отчисления на социальные нужды	201704
амортизация	52724
прочие затраты	154881

Расходы в 2023 году, связанные с реализацией работ и услуг, составили 131,17 % к аналогичному показателю 2022 года.

Финансовый результат, полученный от реализации работ и услуг, составил 273571 тыс. руб.

3.2. Состав прочих доходов и расходов.

В 2023 году прочие доходы составили 51792,0 тыс.руб, в том числе:

проценты по депозитным договорам с банками и на фиксированный остаток по расчетному счету	45837,7
в том числе:	
• по Филиалу "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"	8104,0
• по ПАО ВТБ	22043,5
• ПАО Сбербанк	2494,0
• Банк ГПБ (АО)	13196,2
• Положительная курсовая разница	4147,5
• Списание кредиторской задолженности и депонентов	670,3
• Продажа материальных ценностей и ценных бумаг	28,9
• Доходы будущих периодов	69,7
• Вознаграждение по договору с ПАО Мегафон	302,5
• Оплата за сервитут	37,4
• Резерв по сомнительным долгам	29,0
• Прочие доходы	669,0

В 2023 году размер процентов к получению увеличился по банковским договорам на 3875,6 тыс.руб. к данным 2022 года..

Прочие доходы увеличились в 2023 году по сравнению с 2022 годом на сумму в размере 729,2 тыс.руб. без учета денежной компенсации за изъятие имущества для государственных нужд в 2022 году в размере 53599,2 тыс.руб.

В 2023 году прочие расходы составили 33874,7 тыс.руб., в том числе:

оплата банковских услуг	5553,1
отрицательная курсовая разница	1143,2
списание дебиторской задолженности и учредительных взносов	5,7
стоимость остаточной стоимости ОС и НМА	417,9
благотворительность, финансовая помощь	4276,0
оплата членских, вступительных, регистрационных взносов	742,0
страховые взносы, доплата за раздачу заработной платы, выплата материальной помощи, вознаграждение работникам, частичная оплата путевок и детского сада, новогодние билеты и представление	4260,1
ритуальные затраты	235,0
суммы НДС по приобретенным материальным ценностям и налога удержанного за границей, не возмещаемые из бюджета	47,9
штрафные санкции, пеня и убыток от продажи валюты	38,5
налог на имущество	14514,1
налог удержанный на территории Беларусь	2618,1
прочие	23,1

Прочие расходы в 2023 году по сравнению с 2022 годом увеличились на 3933,7 тыс.руб.

3.3. Сведения о финансовых результатах.

Балансовая прибыль за 2023 год составила 291488,22 тыс.руб.

Сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (условный расход по налогу на прибыль) равна 58297,6 тыс.руб.

Сумма разницы между бухгалтерским учетом и налоговым учетом сложилась из временных разниц (отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы) и постоянных разниц:

Временные разницы образованные в связи с различиями учета для целей налогового и бухгалтерского учета составили, тыс.руб.,	1095,0
в том числе:	
отложенные налоговые активы:	-323,9
- по сумме расходов от реализации	-1877,5
- по сумме износа НМА	-15,0
- по сумме оценочных обязательств (резерв на отпуск)	1568,6
отложенные налоговые обязательства:	1418,9
- по сумме амортизации объектов ОС	43,2
- по сумме выручки	1375,7
Постоянные разницы состоящие из расходов и доходов, не принимаемых для целей налогообложения, тыс.руб.	2010,6

Налог на прибыль за 2023 год составил 61403,2 тыс.руб

В 2023 году начислены и выплачены дивиденды по результатам работы за 2022 год в размере 33589 тыс.руб.

4. Структура Баланса

Валюта баланса на 31 декабря 2023 года составила 2810996 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2023 года структура баланса характеризуется следующими показателями:

- Основные средства - 469447 тыс. руб. (16,7 % валюты Баланса);
- Нематериальные активы - 10300 тыс. руб. (0,4 % валюты Баланса);
- Финансовые вложения – 146 тыс руб (0% валюты Баланса);
- Отложенные налоговые активы – 10812 тыс.руб. (0,4 % валюты Баланса);
- Прочие внеоборотные активы – 18976 тыс.руб. (0,7 % валюты Баланса);
- Запасы - 316743 тыс. руб. (11,3 % валюты Баланса);
- Налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям - 9819 тыс. руб (0,3 % валюты Баланса);
- Дебиторская задолженность - 348608 тыс. руб. (12,4 % валюты Баланса);
- Денежные средства и денежные эквиваленты - 1573434 тыс. руб. (56,0 % валюты Баланса);
- Прочие оборотные активы – 52711 тыс.руб. (1,9% валюты Баланса);
- Уставный капитал – 34 тыс. руб. (0 % валюты Баланса);
- Переоценка внеоборотных активов - 27116 тыс.руб. (1,0 % валюты Баланса);
- Нераспределённая прибыль (убыток) - 2247768 тыс. руб. (80,0 % валюты Баланса);
- Заёмные средства - 0 (0 % валюты Баланса);
- Доходы будущих периодов – 426 тыс.руб. (0 % валюты Баланса)
- Кредиторская задолженность - 454360 тыс. руб. (16,2 % валюты Баланса);
- Оценочные обязательства – 50706 тыс. руб. (1,8 % валюты Баланса);
- Прочие обязательства – 30569 тыс.руб. (1,1 % валюты Баланса).

5. Начисленные налоги.

В течении 2023 года были начислены следующие налоги, тыс.руб.:

Налог на прибыль	61403,2
Налог с дивидендов юридических лиц	1731,6
Налог на добавленную стоимость	188925,2
Налог на доходы физических лиц	114085,5
Единый социальный налог	199340,6
Прочие налоги и сборы	21177,7

В Обществе организуется и ведется отдельный учет операций, по товарам (работам, услугам), имущественным правам, облагаемым по различным налоговым ставкам, а также облагаемых и необлагаемых НДС (освобождаемых от налогообложения) согласно статье 149 Налогового кодекса Российской Федерации.

В 2023 г. не облагались НДС работы по НИОКР на сумму 249115,7 тыс. руб. и поставлена на экспорт кабельная продукция в республику Беларусь по ставке 0% на сумму 120,6 тыс.руб.

В стр 1260 баланса « Прочие оборотные активы» за 2023 г в сумме 52711 тыс. руб отражен НДС уплаченный в бюджет по полученным авансам, в стр 1550 «Прочие обязательства» за 2023 г в сумме 30569 тыс.руб. отражен НДС к возмещению из бюджета по выданным авансам.

6. Оценка стоимости чистых активов.

Чистые активы в 2023 году равны 2275361 тыс.руб., прирост к 2022 году составил 9,5%.

7. Изменения классификации, изменения в учетной политике и исправление ошибок

7.1. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Ошибка признается существенной, если она в отдельности за отчетный период составляет более 5% от величины валюты баланса.

8. Связанные стороны.

8.1. Основное хозяйственное Общество и связанные стороны.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности, в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», были выделены следующие связанные стороны.

Общество контролируется лицами, указанными в пункте 1 настоящих Пояснений. Основного хозяйственного общества, которое обладает возможностью определять решения ОАО «ВНИИКП» в силу преобладающего участия в его уставном капитале, либо в соответствии с заключенным между ним и ОАО «ВНИИКП» договором, либо иным образом, Общество не имеет.

Дочерние хозяйственные общества отсутствуют.

Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества – отсутствуют.

Зависимые хозяйственные общества – отсутствуют.

Участники совместной деятельности – отсутствуют.

Другие связанные стороны – отсутствуют.

8.2. Бенефициарные владельцы Общества.

Конечным бенефициарным владельцем является физическое лицо, которое владеет прямо или косвенно более 25% акций в Обществе либо имеет возможность контролировать его действия. Единственным бенефициарным владельцем Общества является его генеральный директор Мещанов В.Г., как лицо, имеющее возможность контролировать его действия.

8.3. Вознаграждения основного управленческого персонала Общества.

Краткосрочные вознаграждения основного управленческого персонала Общества, включающего генерального директора, его заместителей, руководителей ключевых подразделений за 2023 и 2022 годы (оплата труда, премии, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде и прочие суммы, выплаченные в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), составили соответственно 224178 тыс. руб. и 172351 тыс. руб.

Кроме того начисленные на вышеуказанные вознаграждения налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды за 2023 и 2022 годы составили соответственно 81453 тыс. руб. и 62780 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения, то есть суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, основному управленческому персоналу Общества в период 2022-2023 гг. не выплачивались.

Среднемесячный размер оплаты труда работников Общества в 2023 и 2022 годах составил соответственно 197 тыс. руб и 152 тыс. руб

Доля вознаграждения основного управленческого персонала в общей структуре расходов Общества, связанных с реализацией, в 2023 и 2022 годах составляет соответственно 12,9% и 13,1%,

Описание операций со связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров (работ, услуг);
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
- передача в виде вклада в уставные капиталы (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

В течение 2023 года Общество не осуществляло операций со связанными сторонами. Обеспечения третьим лицам и от третьих лиц по обязательствам связанных сторон по состоянию на 31.12.2023 года - отсутствуют.

9. События после отчетной даты.

В период между отчетной датой и датой формирования отчетности за 2023 год не произошло событий, существенно повлиявших на финансовое положение Общества.

Значительных изменений финансового положения Общества и его активов в период между отчетной датой и датой формирования отчетности за 2023 год не произошло.

10. Допущения непрерывности деятельности.

Общество подтверждает свою оценку способности продолжать непрерывную деятельность как надежную. Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

При этом Общество не исключает возможности быть подверженным комплексу рисков (финансовому, правовому, страново-региональному) в связи с нижеизложенными обстоятельствами.

Начиная с февраля 2022 года, в связи с началом СВО на Украине, резко обострилась геополитическая напряженность, европейскими странами, США и некоторыми другими странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и ряда российских компаний и физических лиц. В связи с этим наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительные колебания курсов валют. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний в различных отраслях экономики РФ.

Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, изменением логистических и производственных цепочек, а также возникающих ограничений в финансово-банковской сфере. Оценить последствия введенных и возможных дополнительных односторонних рестрикций, а также факторов ведения СВО, в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако данные события могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику в различных её аспектах (технологическом, финансовом, кредитном, валютном и других).

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. Представленная отчетность по РСБУ отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Представленная отчетность по РСБУ отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

В целом 2023 год и начало 2024 года показали, что РФ и Общество адаптировались к существующим ограничениям. Анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества показал, что за 2023 год по сравнению с 2022 годом падения объема продаж продукции (товаров, предоставленных услуг) не произошло. Кризиса платежей со стороны покупателей также не наблюдается.

Данные по объемам продаж и дебиторской задолженности на 31.12.2023г и 31.12.2022г приведены в таблице ниже:

Период	Объем продаж, тыс руб (без НДС)	По состоянию на дату	Размер дебиторской задолженности, тыс руб
2023	2011628	31.12.2023	348608
2022	1449604	31.12.2022	291002
Разница %	38,8		19,8

Так как подавляющее большинство бизнес-партнеров предприятия являются резидентами РФ, импорт и экспорт минимальны, налажены долговременные надежные связи с постоянными поставщиками и заказчиками, то, по мнению руководства Общества, эти обстоятельства относятся к категории не корректирующих событий после отчетной даты, точный количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности, но негативное влияние которых по оценке Общества на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности в обозримом периоде будет не существенным и не приведет к неспособности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Общество сможет продолжать свою деятельность согласно существующего бизнес-плана.

Учитывая быстрое и непредсказуемое изменение геополитической обстановки, микро- и макроэкономических условий хозяйствования руководство Общества в настоящее время производит перманентный анализ возможного воздействия данных факторов на финансовое положение и результаты деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые действия для снижения и нивелирования возникающих рисков, обеспечения бесперебойной деятельности и сохранения финансовой стабильности Общества.

Основываясь на анализе текущих планов Общества, стабильного спроса на производимую продукцию и оказываемые услуги, доступа к финансовым и другим необходимым ресурсам, в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности, Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

11. Информация по сегментам.

Деятельность Общества является единым отчетным сегментом.

12. Иная информация.

Иная информация по расшифровке отдельных показателей финансовой отчетности Общества за 2021 - 2023 годы приведена далее в табличной форме.

Генеральный директор

«_25_» марта 2024 года



В.Г. Мещанов

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб. (млн. руб.))**

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость ³		накопленная амортизация и убытки от обес- ценения		Поступило	Выбыло		Убыток от обес- ценения	Переоценка	
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обес- ценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обес- ценения		Первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обес- ценения
Нематериальные активы — всего	за 2023 г.	20 749	-9 167	1 022	-648	324	-2 066	0	0	21 123	-10 909
в том числе:	за 2022 г.	19 646	-7 174	1 107	-4	0	-1 993	0		20 749	-9 167
Объекты интеллектуальной собственности у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	за 2023 г.	8 246	-4 024	69	-148	146	-829			8 167	-4 707
	за 2022 г.	8 104	-3 184	146	-4		-840	0		8 246	-4 024
Ноу-Хао	за 2023 г.	11 157	-4 755	844	-500	178	-1 100			11 501	-5 677
	за 2022 г.	10 602	-3 700	555			-1 055			11 157	-4 755
Товарные знаки	за 2023 г.	81	-51				-9			81	-60
	за 2022 г.	81	-42				-9			81	-51
Разработка конструкторской документации	за 2023 г.	933	-235	109			-104			1 042	-339
	за 2022 г.	760	-149	173			-86			933	-235
Разработка методики	за 2023 г.	188	-3	188			-19			188	-22
	за 2022 г.						-3			188	-3
Разработка рецептуры	за 2023 г.	45	0				-5			45	-5
	за 2022 г.			45						45	0
Прочие активы (Лицензии и программное обеспечение)	за 2023 г.	99	-99							99	-99
	за 2022 г.	99	-99							99	-99

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г. ⁴		На 31 декабря 20 22 г. ²		На 31 декабря 20 21 г. ⁵	
Всего		21 024		20 650		19 466
в том числе:						
Объекты интеллектуальной собственности у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель		8 167		8 246		8 104
Ноу-Хао		11 501		11 157		10 602

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г. ⁴		На 31 декабря 20 22 г. ²		На 31 декабря 20 21 г. ⁵	
	первоначальная стоимость	на конец периода	первоначальная стоимость	на конец периода	первоначальная стоимость	на конец периода
Всего		254		266		259
В том числе:						
Объекты интеллектуальной собственности у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель (вид нематериальных активов)						
прочие (Лицензии и программное обеспечение) (вид нематериальных активов)		41		53		46
Ноу-Хау		99		99		99
		114		114		114

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР — всего	за 20 23 г. ¹								
	за 20 22 г. ²								
В том числе:	за 20 ___ г. ¹								
(объект, группа объектов)	за 20 ___ г. ²								
	за 20 ___ г. ¹								
(объект, группа объектов)	за 20 ___ г. ²								
И т. д.									

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

Наименование показателя	Период		На начало года	Изменения за период		На конец периода
	за 20 23 г. ¹	за 20 22 г. ²		затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам — всего	за 20 23 г. ¹		52	1 083	27	1 022
	за 20 22 г. ²		116	1 093	-	1 157
	за 20 23 г. ¹		-			
Объекты интеллектуальной собственности у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель (объект, группа объектов)	за 20 23 г. ¹					
	за 20 22 г. ²					
	за 20 23 г. ¹		52	130	27	69
разработка охраноспособного решения, получения патента (объект, группа объектов)	за 20 23 г. ¹					
	за 20 22 г. ²		116	1 093	-	1 157
	за 20 23 г. ¹			844	-	844
Ноу-Хао (объект, группа объектов)	за 20 23 г. ¹					
	за 20 22 г. ²					
	за 20 23 г. ¹					
разработка конструкторской документации (объект, группа объектов)	за 20 23 г. ¹					
	за 20 22 г. ²			109	-	109
	за 20 23 г. ¹					
И. Т. Д.	за 20 23 г. ¹					
	за 20 22 г. ²					
	за 20 23 г. ¹					
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов — всего	за 20 23 г. ¹		-			
	за 20 22 г. ²					
	за 20 23 г. ¹					
В том числе:	за 20 23 г. ¹					
	за 20 22 г. ²					
	за 20 23 г. ¹					
разработка охраноспособного решения, получения патента, рецептуры (объект, группа объектов)	за 20 23 г. ¹					
	за 20 22 г. ²					
	за 20 23 г. ¹					
Прочие активы (лицензии и программное обеспечение, рецептура) (объект, группа объектов)	за 20 23 г. ¹					
	за 20 22 г. ²					
	за 20 23 г. ¹					

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	Переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
					первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных ценности) — всего	3а 20 23 г. ¹	997079	-562624	54558	-929	634	-52782			1050708	-614772
	3а 20 22 г. ²	926582	-573806	120718	-50221	50221	-39039			997079	-562624
В ТОМ ЧИСЛЕ:	3а 20 23 г. ¹	261845	-74936		0	0	-7604			261845	-82540
здания (группа основных средств)	3а 20 22 г. ²	262088	-67523		-243	243	-7656			261845	-74936
	3а 20 23 г. ¹	849	-849	652	0	0	-27			1501	-876
сооружения (группа основных средств)	3а 20 22 г. ²	964	-925		-115	115	-39			849	-849
	3а 20 23 г. ¹	677584	-440737	47619	-505	438	-42733			724698	-483032
машины и оборудование (группа основных средств)	3а 20 22 г. ²	597762	-446938	114444	-34622	34622	-28421			677584	-440737
	3а 20 23 г. ¹	28048	-18738	0	0	0	-1960			28048	-20698
транспортные средства (группа основных средств)	3а 20 22 г. ²	25612	-21102	6168	-3732	3732	-1368			28048	-18738
	3а 20 23 г. ¹	28639	-27364	6287	-424	196	-458			34502	-27626
хозяйственный инвентарь (группа основных средств)	3а 20 22 г. ²	40042	-37318	106	-11509	11509	-1555			28639	-27364
	3а 20 23 г. ¹	114	0							114	0
земельный участок (группа основных средств)	3а 20 22 г. ²	114	0							114	0
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности — всего	3а 20 23 г. ¹										
	3а 20 22 г. ²										
В ТОМ ЧИСЛЕ:	3а 20 23 г. ¹										
	3а 20 22 г. ²										
(группа объектов) И Т. Д.											

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	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 в том числе:	за 20 23 г. ¹	25 067	63 002	0	-54 558	33 511
	за 20 22 г. ²	88 513	57 272	0	-120 718	25 067
незавершенное строительство (группа объектов)	за 20 23 г. ¹	640	0	0	0	640
	за 20 22 г. ²	0	640	0	0	640
приобретение основных средств (группа объектов)	за 20 23 г. ¹	24 427	63 002	0	-54 558	32 871
	за 20 22 г. ²	88 513	56 632	0	-120 718	24 427
И т. д.						

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

Наименование показателя	За 20 23 г. ¹	За 20 22 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции — всего	0	0
в том числе:		
здания (объект основных средств)		
машины и оборудование (объект основных средств)		
производственный и хозяйственный инвентарь (объект основных средств)		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации — всего:	0	0
в том числе:		
(объект основных средств)		
(объект основных средств)		
И т. д.		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г. ⁴		На 31 декабря 20 22 г. ⁴		На 31 декабря 20 21 г. ²	
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе		42 862		42 862		0
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом						
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе						
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом		96		96		96
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации						
Основные средства, переведенные на консервацию						
Иное использование основных средств (залог и др.)						

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка ⁷	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
Долгосрочные —	за 20 23 г. ¹	146	0	0	0	0	0	0	146	0
всего	за 20 22 г. ²	716	0	0	-570	0	0	0	146	0
В ТОМ ЧИСЛЕ:	за 20 23 г. ¹	146	0	0	0	0	0	0	146	0
вклады в уставное (складочное) капиталы других организаций (группа, вид)	за 20 22 г. ²	716	0	0	-570	0	0	0	146	0
И Т. Д.										
Краткосрочные —	за 20 23 г. ¹	0	0	0	0	0	0	0	0	0
всего	за 20 22 г. ²	0	0	0	0	0	0	0	0	0
В ТОМ ЧИСЛЕ:	за 20 23 г. ¹	0	0	0	0	0	0	0	0	0
предоставленные займы (группа, вид)	за 20 22 г. ²	0	0	0	0	0	0	0	0	0
И Т. Д.										
Финансовых вложений — ИТОГО	за 20 23 г. ¹	146	0	0	0	0	0	0	146	0
	за 20 22 г. ²	716	0	0	-570	0	0	0	146	0

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г. ⁴		На 31 декабря 20 22 г. ²		На 31 декабря 20 21 г. ⁵	
	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Финансовые вложения, находящиеся в залоге —						
Всего	0		0		0	
В том числе:						
(группы, виды)						
И т. д.						
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) — всего	0		0		0	
В том числе:						
(группы, виды)						
И т. д.						
Иное использование финансовых вложений	0		0		0	

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты		выбыло		оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
				себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости			
Запасы — всего	за 20 23 г. ¹	311 268		3 392 810		- 1 016 879		X	316 743	
	за 20 22 г. ²	218 531		2 572 815		- 2 480 078		X	311 268	
В том числе:	за 20 23 г. ¹	196 246		465 533		- 468 578			193 201	
сырье, материалы (группа, вид)	за 20 22 г. ²	119 539		388 613		- 311 906			196 246	
	за 20 23 г. ¹	115 022		1 742 049		- 1 733 529			123 542	
затраты в незавершенном производстве (группа, вид)	за 20 22 г. ²	98 992		1 331 459		- 1 315 429			115 022	
	за 20 23 г. ¹	-		1 185 228		1 185 228			-	
готовая продукция (группа, вид)	за 20 22 г. ²	-		852 743		- 852 743			-	
	за 20 23 г. ¹	-		-		-			-	
(группа, вид)	за 20 22 г. ²								-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На _____ 31 декабря 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату —			
всего	0	0	0
В ТОМ ЧИСЛЕ:			
(группа, вид)			
И Т. Д.			
Запасы, находящиеся в залоге по договору —			
всего	0	0	0
В ТОМ ЧИСЛЕ:			
(группа, вид)			
И Т. Д.			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода					
		На начало года		Изменения за период				перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным Долгам			
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным Долгам	в результате хозяйствен- ных опера- ций (сумма долга по сделке, операции) ⁸	причитающие ся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло списание на финан- совый результат ⁸				восстановлен ие резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность — всего	за 20 23 г. ¹												
в том числе:	за 20 22 г. ²												
(евд)	за 20 г. ¹												
	за 20 г. ²												
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего по оборотным активам	за 20 23 г. ¹	301 830	-10 828	912 290	0	-854 713	0	29	0	359 407	-10 799		
в том числе:	за 20 22 г. ²	210 237	-10 939	561 535	0	-469 942	0	111	0	301 830	-10 828		
расчеты с покупателями и заказчиками	за 20 23 г. ¹	120 836	-10 828	285 679	0	-277 903	0	29	0	128 612	-10 799		
(евд)	за 20 22 г. ²	149 843	-10 939	118 935	0	-147 942	0	111	0	120 836	-10 828		
авансы выданные	за 20 23 г. ¹	176 315	0	593 747	0	-567 264	0	0	0	202 798	0		
(евд)	за 20 22 г. ²	46 958	0	435 487	0	-306 130	0	0	0	176 315	0		
прочая	за 20 23 г. ¹	4 679	0	32 864	0	-9 546	0	0	0	27 997	0		
(евд)	за 20 22 г. ²	13 436	0	7 113	0	-15 870	0	0	0	4 679	0		
Итого	за 20 23 г. ¹	301 830	-10 828	912 290	0	-854 713	0	29	x	359 407	-10 799		
	за 20 22 г. ²	210 237	-10 939	561 535	0	-469 942	0	111	0	301 830	-10 828		

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 20 23 г. ⁴		На 31 декабря 20 22 г. ²		На 31 декабря 20 21 г. ⁵	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	10 799	10 799	10 828	10 828	10 939	10 939
В ТОМ ЧИСЛЕ:						
расчеты с покупателями и заказчиками (вид)	10 799	10 799	10 828	10 828	10 939	10 939

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
			поступление		погашение	выбыло	перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹				на финансовый результат ⁹	
Долгосрочная кредиторская задолженность — всего	за 20 22 г. ¹								
	за 20 21 г. ²								
В ТОМ ЧИСЛЕ:	за 20 22 г. ¹								
(вид)	за 20 21 г. ²								
И. Т. Д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность — всего	за 20 23 г. ¹	584 677	1 970 381	0	-2 100 698	0	0	454 360	
	за 20 22 г. ²	381 760	644 784	0	-441 867	0	0	584 677	
В ТОМ ЧИСЛЕ:	за 20 23 г. ¹	49 277	320 274	0	-353 099	0	0	16 452	
расчеты с поставщиками и подрядчиками (вид)	за 20 22 г. ²	7 830	52 088	0	-10 641	0	0	49 277	
	за 20 23 г. ¹	505 631	1 626 929	0	-1 717 102	0	0	415 458	
авансы полученные (вид)	за 20 22 г. ²	317 812	564 258	0	-376 439	0	0	505 631	
	за 20 23 г. ¹	27 699	20 929	0	-28 561	0	0	20 067	
расчеты по налогам и сборам (вид)	за 20 22 г. ²	54 810	27 668	0	-54 779	0	0	27 699	
	за 20 23 г. ¹	2 070	2 249	0	-1 936	0	0	2 383	
прочая	за 20 22 г. ²	1 308	770	0	-8	0	0	2 070	
	за 20 23 г. ¹	584 677	1 970 381	0	-2 100 698	0	x	454 360	
Итого	за 20 22 г. ²	381 760	644 784	0	-441 867	0	0	584 677	
	за 20 23 г. ¹	381 760	644 784	0	-441 867	0	0	584 677	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г. ⁴		На 31 декабря 20 22 г. ²		На 31 декабря 20 21 г. ⁵	
	На	0	На	0	На	0
Всего		0		0		0
В том числе:						
(евр)						
(евр)						
и т. д.						

6. Затраты на производство

Наименование показателя	3а 20 23 г. ¹		3а 20 22 г. ²	
	503 169	834 099	201 704	153 352
Материальные затраты	503 169	834 099	201 704	153 352
Расходы на оплату труда			52 724	38 981
Отчисления на социальные нужды			154 881	133 970
Амортизация			1 746 577	1 331 459
Прочие затраты				
Итого по элементам				
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):				
незавершенного производства			-8 520	-16 030
готовой продукции				0
Итого расходы по обычным видам деятельности			1 738 057	1 315 429

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства — всего	36275	72385	-57954	0	50 706
в том числе:					
резервы на оплату отпусков (вид оценочного обязательства)	36275	72385	-57954	0	50 706
(вид оценочного обязательства)					
И Т. Д.				0	-

8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Полученные — всего	63 070	6 535	118 000
в том числе:			
обязательств, вытекающих из Государственного контракта на выполнение ОКР (вид)			0
И Т. Д.			
Выданные — всего	0	0	0
в том числе:			
обязательство по договору залога (вид)	0	0	0
И Т. Д.			

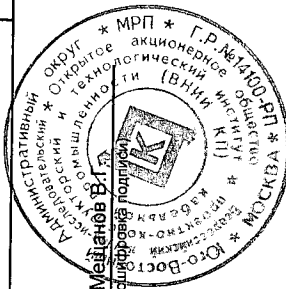
9. Государственная помощь

Наименование показателя	За 20 23 г. ¹		За 20 22 г. ²	
	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств — всего		0		0
в том числе:				
на текущие расходы				
на вложения во внеоборотные активы				
Бюджетные кредиты — всего	20 23 г. ¹	0	0	0
	20 22 г. ²	0	0	0
в том числе:	20 г. ¹			
(наименование цели)	20 г. ²			
И. Т. Д.				

Руководитель

(подпись)

« 25 » марта 20 24 г.



Мещанов В.Г.

(рабочая подпись)

Примечания

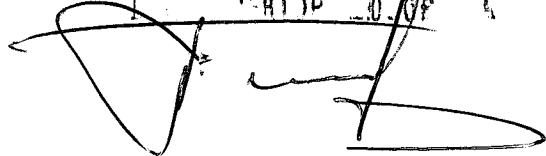
- 1 Указывается отчетный год.
- 2 Указывается предыдущий год.
- 3 В случае переоценки в графе «Первоначальная стоимость» приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
- 4 Указывается отчетная дата отчетного периода.
- 5 Указывается год, предшествующий предыдущему.
- 6 Некоммерческая организация графы «Накопленная амортизация» и «Начисленная амортизация» именуется соответственно «Накопленный износ» и «Начисленный износ».
- 7 Накопленная корректировка определяется как разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью — по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью — по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость,

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату — по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8 Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

9 Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

ПРОШУРОЗАНО. ПРОЧУМ
РІВНО И СКРЕПЛЕ
ПЕЧАТЪК 45 *слова* ЛИСТОВ
ЦЕНТРО - 0.09

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the end.