

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.

Организация	Акционерное общество "Моссельмаш"	Форма по ОКУД	<table border="1"> <tr><td align="center" colspan="3">Коды</td></tr> <tr><td align="center" colspan="3">0710001</td></tr> <tr> <td align="center">31</td> <td align="center">12</td> <td align="center">2022</td> </tr> </table>			Коды			0710001			31	12	2022
Коды														
0710001														
31	12	2022												
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)												
Вид экономической деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	по ОКПО	05785833											
Организационно-правовая форма / форма собственности	акционерное общество / Частная собственность	ИНН	7711000900											
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	68.20.2											
Местонахождение (адрес)	643,125413,Москва г.,,Солнечногорская ул,4,5,2, комната 4,дом,строение,этаж	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16										
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ	по ОКЕИ	384											
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО "ЦЗА"													
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7717740636											
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1127747227299											

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	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	755 006	756 849	770 510
	в том числе:				
	основные средства в организации		755 006	756 849	767 834
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	5
	Отложенные налоговые активы	1180	3 885	3	6
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	758 891	756 852	770 521
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	2 843	2 129	1 788
	в том числе:				
	Запасы		2 843	2 033	1 693
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	2
	Дебиторская задолженность	1230	3 487	5 676	4 868
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		709	1 642	1 685
	Расчеты с покупателями и заказчиками		173	657	2 253
	Расчеты по налогам и сборам		2 035	2 049	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		189	985	274
	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами		381	77	74

Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 056	4 732	2 677
в том числе:				
Расчетные счета		1 002	4 684	2 592
Прочие оборотные активы	1260	150	172	70
Итого по разделу II	1200	7 536	12 709	9 405
БАЛАНС	1600	766 427	769 561	779 926

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	19 776	19 776	19 776
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	686 239	686 239	686 239
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	989	989	697
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами		989	989	697
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	8 277	8 149	9 037
	Итого по разделу III	1300	715 281	715 153	715 749
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	2 728	14 879	35 675
	в том числе: Долгосрочные займы		2 728	14 879	35 675
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 078	122	136
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	3 806	15 001	35 811
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	44 227	36 673	25 587
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		20 625	13 888	4 363
	Расчеты с покупателями и заказчиками		7 814	5 173	5 467
	Расчеты по налогам и сборам		11 695	14 136	13 011
	Расчеты по социальному страхованию		920	845	578
	Расчеты с персоналом по оплате труда		3 105	2 631	2 149
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	3 113	2 734	2 779
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	47 340	39 407	28 366
	БАЛАНС	1700	766 427	769 561	779 926

Руководитель



(подпись)



Бызова Татьяна Васильевна

(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация **Акционерное общество "Моссельмаш"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом**

Организационно-правовая форма / форма собственности
акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2022
05785833		
7711000900		
68.20.2		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	234 426	217 847
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения		234 426	217 847
	Себестоимость продаж	2120	(95 334)	(102 487)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения		(95 334)	(102 487)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	139 092	115 360
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения		139 092	115 360
	Коммерческие расходы	2210	(92)	(79)
	Управленческие расходы	2220	(130 988)	(96 300)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения		(130 988)	(96 300)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	8 012	18 981
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения		8 012	18 981
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	44
	Проценты к уплате	2330	(1 380)	(1 806)
	Прочие доходы	2340	1 108	505
	в том числе:			
	доходы, связанные с реализацией основных средств		125	117
	доходы, связанные с реализацией прочего имущества		136	388
	доходы в виде восстановления резерва		626	-
	Прочие расходы	2350	(5 769)	(8 399)
	в том числе:			
	расходы, связанные с реализацией прочего имущества		(136)	(190)
	расходы на услуги банков		(289)	(279)
	штрафы, пени, неустойки к уплате		(252)	(38)
	создание резерва по сомнительным долгам		(10)	(93)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 971	9 325
	Налог на прибыль	2410	782	(660)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(2 143)	(3 280)
	отложенный налог на прибыль	2412	2 925	12
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 753	8 665

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	-	(9 261)
	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	2 753	(596)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


 (подпись)

 Бызова Татьяна
 Васильевна

(расшифровка подписи)



31 марта 2023 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация <u>Акционерное общество "Моссельмаш"</u>		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Вид экономической деятельности <u>Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом</u>		по ОКПО	0710004		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>акционерное общество / Частная собственность</u>		ИНН	05785833		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	7711000900		
		по ОКОПФ / ОКФС	68.20.2		
		по ОКЕИ	12267	16	
			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	19 776	-	686 239	697	9 037	715 749
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	(596)	(596)
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	8 665	8 665
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 в связи с изменением Учетной политики	3217	-	-	-	-	(9 261)	(9 261)
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	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	292	(292)	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	19 776	-	686 239	989	8 149	715 153
<u>За 2022 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	2 753	2 753
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	2 753	2 753
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	-	-	-	-	(2 625)	(2 625)
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	-	-
в связи с исправлением ошибки	3328	-	-	-	-	(2 625)	(2 625)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	19 776	-	686 239	989	8 277	715 281

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	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	715 281	715 153	715 749

Руководитель

(подпись)

Бызова Татьяна Васильевна

(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.



**Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2022 г.**

		К О Д Ы		
		0710005		
		31	12	2022
		05785833		
		7711000900		
		68.20.2		
		12267	16	
		384		

Организация	Акционерное общество "Моссельмаш"	Форма по ОКУД	
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	
Вид экономической деятельности	Аренда и управление собств. нежил.недвиж.имущ-вом	по ОКПО	
Организационно - правовая форма	форма собственности	ИНН	
		по ОКВЭД 2	
акционерное общество	частная	по ОКОПФ /ОКФС	
Единица измерения	тыс руб	по ОКЕИ	

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2022 г. ¹	За Январь - Декабрь 2021 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	239223	221577
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	17384	7572
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	220820	213283
прочие поступления	4119	1019	722
Платежи - всего	4120	(230877)	(204005)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(140785)	(107456)
в связи с оплатой труда работников	4122	(62428)	(46991)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1531)	(7603)
налога на прибыль организаций	4124	(4572)	(3485)
иных налогов и сборов	4125	(20862)	(31250)
прочие платежи	4129	(699)	(7220)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	8346	17572
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	125	18117
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложения)	4211	125	117
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	18000
Платежи - всего	4220	(147)	(28634)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(147)	(634)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(28000)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(22)	(10517)

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2022 г. ¹	За Январь - Декабрь 2021 г. ²
Денежные потоки от финансовых операций			
Платежи - всего	4320	(12000)	(5000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(12000)	(5000)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(12000)	(5000)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(3676)	2055
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4732	2677
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1056	4732
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

31 Марта 2023 г.

Примечания

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



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерного Общества «Моссельмаш»
за 2022 год

I. Общие сведения

1.1. Общая информация об организации

Полное фирменное наименование юридического лица : **Акционерное общество «Моссельмаш»**

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: **АО «Моссельмаш»**

Юридический адрес: 125413, Российская Федерация,
г. Москва, улица Солнечногогорская, дом 4, строение 5, этаж 2,
комната 4

Фактический адрес: 125413, Российская Федерация,
г. Москва, улица Солнечногогорская, дом 4, строение 5, этаж 2,
комната 4

Телефон/факс 8(495) 453-55-32, E-mail : info@mosselmash.ru

Адрес страницы в сети Интернет : [www.. mosselmash. ru](http://www.mosselmash.ru)

Дата государственной регистрации: 08 февраля 1993 года, свидетельство о государственной регистрации № 006514.

ОГРН: 1027700317501

ИНН: 7711000900

КПП 774301001

Поставлено на учет в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации 08 июля 1995 года в налоговом органе по месту нахождения: Инспекция Федеральной налоговой службы № 43 по г. Москве, свидетельство серия 77 № 017203825.

Уставный капитал Общества составляет 19 776 000 рублей и состоит из 659 200 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 30 рублей. Изменений в Уставном капитале за отчетный период не происходило.

Сумма чистых активов Общества определенная по данным бухгалтерского учета по состоянию на конец отчетного года составляет 715 281 тыс. руб., что превышает размер Уставного капитала Общества (19 776 тыс. руб.). Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

Бухгалтерская отчетность АО «Моссельмаш» сформирована исходя из действующих в РФ правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету и отчетности.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 году не возникло.

1.2. Виды деятельности

Основным видом деятельности Общества в 2022 году являлась аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2) — 92,7 % от общей суммы полученных доходов.

Основными потребителями данной услуги являлись организации и индивидуальные предприниматели Москвы и Московского региона.

Наряду с этим Общество осуществляло производство продукции машиностроительного назначения, в том числе редукторов для сельскохозяйственного машиностроения и оказывало ряд других услуг.

Географические рынки сбыта готовой продукции - все регионы России и организации стран Таможенного Союза — Республика Беларусь (ООО «Техмаш» г. Лида).

Основными покупателями производимых Обществом редукторов в 2022 году являлись - ООО «Техмаш» г. Лида, ООО «ЭкоАкваПласт» ИНН 4611010384, ООО «ДИС-Агротехника» ИНН 3628003009, ООО «Моноплан» ИНН 0264055757, ООО «Великан-Рустрактор» ИНН 5001039257, АО «Южное ремонтно-техническое предприятие» ИНН 5610128385.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения у Общества отсутствуют.

Совместной деятельности с другими организациями и индивидуальными предпринимателями с целью извлечения экономических выгод и получения дохода АО «Моссельмаш» в 2022 году не вело.

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества

Согласно Уставу Общества органами управления являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет Директоров;
- Единоличный исполнительный орган .

Персональный состав Совета директоров на конец отчетного года :

Председатель Совета директоров: Гордиенко Денис Евгеньевич

Члены Совета директоров : Бызова Татьяна Васильевна

Крикунчик Борис Абрамович

Меламуд Александр Романович

Функции единоличного исполнительного органа Общества исполняет Генеральный директор: с 25 июня 2021 года по 30 июня 2022 года – Шумаков Анатолий Петрович (протокол Совета директоров № 61 от 25 июня 2021 года), с 01 июля 2022 года – Бызова Татьяна Васильевна (протокол Совета директоров № 73 от 01 июля 2022 года).

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

Контрольным органом Общества является Ревизионная комиссия, избранная общим собранием акционеров (Протокол № 73 от 03 июня 2022 года) в составе:

- | | |
|-----------------------------------|---|
| – Сорокина Марина Николаевна | - бухгалтер-экономист; |
| – Майоров Алексей Владимирович | - главный энергетик; |
| – Морозова Светлана Викторовна | - главный финансист- начальник ФО; |
| – Дьяченков Николай Александрович | - начальник участка тепловодохозяйства; |
| – Петрикова Светлана Николаевна | - секретарь- референт. |

1.4. Информация о численности персонала Общества

Среднесписочная численность работающих за 2022 год составила 76 человек.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 74 человека .

II. Основные положения учетной политики

Положение об учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402 — ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете», действующего с 01 января 2013 года , требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями и инструкциями.

Основные методологические положения бухгалтерского раздела Учетной политики:

- критериями отнесения имущества в состав основных средств являются условия, перечисленные в пункте 4 ФСБУ 6/2020, утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н;
- активы, удовлетворяющие условиям пункта 4 ФСБУ 6/2020, стоимость которых за

единицу не превышает 100 000 руб., отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов;

- здания и сооружения учитываются в составе основных средств не зависимо от их стоимости;
- Первичные учетные документы по движению (приему, выдаче, перемещению и списанию) малоценных основных средств оформляются в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности таких активов в производстве или при эксплуатации контроль за их движением ведется на забалансовом счете «МЦ04» по материально-ответственным лицам;
- порядок перехода на ФСБУ 6/2020 – ретроспективный (п. 48 ФСБУ 6/2020);
- срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии их к бухгалтерскому учету, исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации;
- основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, сооружение и изготовление, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов;
- амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом в течение всего срока полезного использования;
- восстановление объектов основных средств осуществляется посредством ремонта, модернизации и реконструкции. Ремонт основных средств осуществляется без создания резерва на ремонт основных средств. Фактические затраты на ремонт основных средств признаются расходами по обычным видам деятельности того отчетного периода, в котором были произведены;
- затраты на приобретения материалов, включая транспортно-заготовительные расходы, отражаются на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов;
- при отпуске материалов и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц;
- для обеспечения контроля за сохранностью спецодежды и спецоснастки стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовом счете МЦ.02 «Специальная одежда в эксплуатации» и МЦ.03 «Специальная оснастка в эксплуатации».
- готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление;

- единицей бухгалтерского учета готовой продукции является номенклатурный номер;
- при отгрузке готовой продукции ее оценка производится организацией по средней стоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включается количество и стоимость готовой продукции на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц;
- в качестве доходов от обычных видов деятельности учитывается выручка от продажи продукции, выполнения работ, оказания услуг;
- доходы от сдачи имущества в аренду признаются доходами от обычных видов деятельности и отражаются на счете 90 «Продажи»;
- выручка признается в том отчетном периоде, в котором Общество признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию, выполненные работы, оказанные услуги;
- выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности;
- для учета прямых затрат основного производства используется счет 20 «Основное производство»;
- к прямым расходам, связанным с производством и реализацией продукции, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся материальные затраты, непосредственно связанные с производством продукции, расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства продукции, выполнении работ, оказании услуг, расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, амортизация по основным средствам, используемым для производства продукции, работ(услуг);
- косвенные расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются ежемесячно непосредственно на счет 90 «Продажи»;
- расходы на продажу и коммерческие расходы учитываются на счете 44 и включаются в себестоимость проданной продукции, товаров, работ (услуг) полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности;
- Общество создает резерв по сомнительным долгам на суммы сомнительной задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями с отнесением сумм резерва на финансовые

результаты;

- Общество создает оценочное обязательство в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков в соответствии с методикой, закрепленной в Учетной политике, исходя из всей суммы отпускных, положенных, но неиспользованных сотрудниками на конец отчетного периода;
- доходы и расходы в бухгалтерском учете признаются по методу начисления (в момент перехода права собственности на товары к покупателю или в момент принятия работы заказчиком, оказания услуг);
- для учета расчетов по налогу на прибыль общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Информация о текущем налоге на прибыль определяется на основе декларации по налогу на прибыль. В бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается отдельно (не свернуто).

Методика ведения налогового учета:

- Общество на основании статьи 143 НК РФ признается плательщиком налога на добавленную стоимость;
- налоговая база в целях исчисления НДС определяется по мере отгрузки покупателю товаров (выполнения работ, оказания услуг);
- в качестве базы, используемой для получения необходимой информации в целях определения объектов налогообложения, используются данные регистров бухгалтерского учета;
- налоговым периодом по НДС является квартал. Уплата исчисленного налога производится согласно статье 174 НК РФ;
- доходы для целей налогообложения признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления) (статья 271 НК РФ).;
- расходы для целей налогообложения признаются таковыми в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты (пункт 1 статьи 272 НК РФ).;
- к налогооблагаемым доходам Общества относятся: доходы от реализации товаров (работ, услуг) и имущественных прав, внереализационные доходы;
- доходы, полученные от сдачи имущества в аренду, являются доходами от реализации и учитываются в порядке, установленном для признания указанных доходов;
- выручка от реализации определяется исходя из всех поступлений, связанных

с расчетами за реализованные товары (работы, услуги) или имущественные права, выраженными в денежной и (или) натуральной форме;

- под налогооблагаемыми расходами признаются обоснованные и документально подтвержденные затраты, осуществленные Обществом, при условии, что они связаны с получением дохода, в случаях, предусмотренных статьями 265 НК РФ, убытки, осуществленные (понесенные) Обществом;
- документальным подтверждением расходов выступают первичные документы бухгалтерского учета;
- определение даты осуществления расходов Общества, связанных с производством, и внереализационных расходов производится в соответствии со статьями 272 НК РФ;
- в силу пункта 1 статьи 318 НК РФ расходы Общества на производство и реализацию, осуществленные в течение отчетного (налогового) периода делятся на прямые и косвенные;
- в составе прямых расходов учитываются: затраты на приобретение сырья и (или) материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся необходимыми компонентами при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) (пп. 1 п.1 статьи 254 НК РФ; расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения услуг, оказания услуг (ст. 255 НК РФ); расходы на уплату страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- для целей определения даты признания расходов по затратам производственного характера при отсутствии актов приемки-передачи применять иные документы (счета-фактуры и др.), подтверждающие факт и дату оказания услуги, выполнения работ;
- стоимость материально-производственных запасов, включаемых в материальные расходы, определяется исходя из цен на их приобретение (без учета налога на добавленную стоимость и акцизов, за исключением случаев, предусмотренных НК РФ), включая комиссионные вознаграждения, уплачиваемые посредническим организациям, ввозные таможенные пошлины и сборы, расходы на транспортировку и иные затраты, связанные с приобретением товарно-материальных ценностей (пункт 2 статьи 254 НК РФ);
- метод оценки материалов, используемых при изготовлении продукции, выполнении работ, оказании услуг, а также покупных товаров при реализации - по средней стоимости;
- амортизируемым имуществом в целях налогообложения признается имущество, которое находится в организации на праве собственности и используется для извлечения дохода;

- амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей;
- первоначальная стоимость амортизируемого имущества определяется как сумма расходов Общества на их приобретение (сооружение, изготовление), доставку, доведение до состояния, в котором оно пригодно для использования. Сумма возмещаемых налогов (НДС и акцизов) в первоначальную стоимость амортизируемого имущества не включается;
- Общество не создает резервы в налоговом учете;
- отчетный период по налогу на прибыль: квартал. Общество применяет следующий порядок уплаты авансовых платежей в течение года:
 - а) уплата налога ежемесячными авансовыми платежами, исчисленными исходя из прибыли полученной за прошлый квартал (не позднее 28 числа каждого месяца в отчетном периоде);
 - б) платеж по итогам квартала (не позднее 28 числа месяца, следующего за отчетным кварталом).

III. Финансовая деятельность

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в Учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5 % от общего итога валюты бухгалтерского баланса.

Прибыль для целей налогообложения в соответствии с данными регистров налогового учета и согласно данным налоговой декларации за 2022 год составила 10 717 тыс. руб. Ставка по налогу на прибыль составляет 20 %. Сумма исчисленного налога на прибыль за 2022 год по данным налоговой декларации - 2 143 тыс. руб.

IV. Оценочные обязательства и резервы

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2022 года сформирован в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности контрагентов Общества на сумму 1 508 тыс. руб..

На 31.12.2022 года сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков сотрудников Общества в сумме 2 330 тыс. руб.

V. Пояснения к отчетности

5.1. Пояснения к Бухгалтерскому балансу, касающиеся существенных показателей

5.1.1. К строке 1150 «Основные средства»

К основным средствам относится имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей. Объекты, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Здания и сооружения учитываются в составе основных средств не независимо от их стоимости.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2022г.	814 559	57 711	147	651	526	1 864	-	-	-	814 055	59 049
	за 2021г.	822 987	55 153	377	8 805	8 184	10 722	-	-	-	814 559	57 711
в том числе:												
Здания	за 2022г.	41 273	32 188	-	-	-	508	-	-	-	41 273	32 696
	за 2021г.	41 273	20 449	-	-	-	11 739	-	-	-	41 273	32 188
Сооружения	за 2022г.	15 437	13 047	-	-	-	254	-	-	-	15 437	13 301
	за 2021г.	15 437	10 358	-	-	-	2 689	-	-	-	15 437	13 047
Машины и оборудование	за 2022г.	13 785	10 184	147	-	-	900	-	-	-	13 932	11 084
	за 2021г.	20 016	17 950	377	6 608	6 082	(1 684)	-	-	-	13 785	10 184
Транспортные средства	за 2022г.	4 317	2 292	-	651	526	202	-	-	-	3 666	1 968
	за 2021г.	4 343	4 329	-	26	12	(2 025)	-	-	-	4 317	2 292
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	2 171	2 067	-	2 171	2 070	3	-	-	-	-	-
Земельные участки	за 2022г.	739 747	-	-	-	-	-	-	-	-	-	739 747
	за 2021г.	739 747	-	-	-	-	-	-	-	-	-	739 747
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- всего	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В межотчетный период в связи с переходом на ФСБУ 6 произошла корректировка начисленной амортизации на 8636 тыс. руб.

В составе основных средств Общества числится 32 здания. Средний возраст числящихся на балансе Общества зданий составляет 66 лет. В 2022 году капитальных ремонтов зданий не производилось. Произведены текущие ремонты на общую сумму 74 653 тыс.руб.

В составе сооружений общества числятся автодороги, площадки, подъезды; кабельные линии; наружное освещение завода; теплотрасса; водопровод; наружные сантехнические сети (канализация); очистные сооружения.

В составе машин и оборудования учтены как промышленные объекты: электропечи, трансформаторные подстанции, узел учета тепловой энергии, система учета электроэнергии и другое, так и офисное оборудование: сервер, проектор, цифровая электронная станция.

В составе машин и оборудования так же учтено такое оборудование как шлагбаумы, видеонаблюдение, системы доступа, пожарные и охранные сигнализации.

Транспортные средства Общества – это два легковых и четыре грузовых автомобиля, которые используются для обеспечения нужд общества: охрана территории, уборка территории, доставка грузов, вывоз мусора и снега.

В составе основных средств Общества так же числится два земельных участка площадью 43384 кв. м с кадастровым номером 77:09:0001015:6 и 47922 кв. м с кадастровым номером 77:09:0001015:3970. В 2019 году была произведена переоценка земельных участков, после чего их балансовая стоимость стала равна их кадастровой стоимости.

5.1.2. К строке 1210 «Запасы»

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		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	за 2022г.	2 129	-	2 129	102 894	(102 180)	-	-	X	2 843	-	2 843
	за 2021г.	1 788	-	1 788	116 002	(115 661)	-	-	X	2 129	-	2 129
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2022г.	2 033	-	2 033	14 695	(6 750)	-	-	(7 135)	2 843	-	2 843
	за 2021г.	1 693	-	1 693	13 828	(13 175)	-	-	(313)	2 033	-	2 033
Готовая продукция	за 2022г.	96	-	96	-	(3 352)	-	-	3 256	-	-	-
	за 2021г.	95	-	95	-	(6 360)	-	-	6 361	96	-	96
Товары для перепродажи	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2022г.	-	-	-	88 199	(92 078)	-	-	3 879	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	102 174	(96 126)	-	-	(6 048)	-	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2022г.	-	-	-	92	(92)	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасы Общества на конец отчетного года - это, в основном, хранящиеся на складе материалы и комплектующие, предназначенные для выпуска редукторов.

Резерв под снижение стоимости запасов не начислялся. Запасы в залоге отсутствуют.

5.1.3. К строке 1230 «Дебиторская задолженность»

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022г.	7687	(2011)	1493	-	(4070)	(115)	503	-	4995	(1508)
	за 2021г.	6901	(2033)	3613	-	(2822)	(5)	22	-	7687	(2011)
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022г.	2578	(1921)	173	-	(1545)	(115)	1003	-	1091	(918)
	за 2021г.	4211	(1958)	308	-	(1941)	-	37	-	2578	(1921)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2022г.	1657	(15)	417	-	(1365)	-	15	-	709	-
	за 2021г.	1685	-	542	-	(565)	(5)	(15)	-	1657	(15)
Расчеты по налогам и сборам	за 2022г.	2049	-	-	-	(14)	-	-	-	2035	-
	за 2021г.	-	-	2049	-	-	-	-	-	2049	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	за 2022г.	985	-	12	-	(808)	-	-	-	189	-
	за 2021г.	274	-	711	-	-	-	-	-	985	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	за 2022г.	152	(75)	891	-	(72)	-	(515)	-	971	(590)
	за 2021г.	149	(75)	3	-	-	-	-	-	152	(75)
Расчеты по социальному	за 2022г.	266	-	-	-	(266)	-	-	-	-	-
	за 2021г.	582	-	-	-	(316)	-	-	-	266	-
Итого	за 2022г.	7687	(2011)	1493	-	(4070)	(115)	503	X	4995	(1508)
	за 2021г.	6901	(2033)	3613	-	(2822)	(5)	22	X	7687	(2011)

В составе дебиторской задолженности отражена задолженность покупателей и заказчиков по договорам аренды и авансы, оплаченные поставщикам материалов, работ и услуг.

5.1.4. К строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Денежные средства и денежные эквиваленты	2021	4 732
	2022	1 056
В том числе	2021	4 684
Расчетный счет	2022	1 002
Касса организации	2021	48
	2022	54

Депозиты, аккредитивы и иные аналогичные счета отсутствуют.

5.1.5. К строке 1520 «Кредиторская задолженность»

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	Остаток на конец периода
			поступление		выбыло			
			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	за 2022г.	14879	-	1380	13531			2728
	за 2021г.	35675	-	1806	22602			14879
в том числе:								
Заемные средства	за 2022г.	14879	-	1380				2728
	за 2021г.	35675	-	1806				14879
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022г.	36673	10877	-	(3323)	-	-	44227
	за 2021г.	25587	11478	-	(392)	-	-	36673
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2022г.	13888	6737	-	-	-	-	20625
	за 2021г.	4363	9604	-	(79)	-	-	13888
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022г.	5173	3480	-	(839)	-	-	7814
	за 2021г.	5467	-	-	(294)	-	-	5173
Расчеты по налогам и сборам	за 2022г.	14136	-	-	(2441)	-	-	11695
	за 2021г.	13011	1125	-	-	-	-	14136
Расчеты по социальному страхованию	за 2022г.	845	75	-	-	-	-	920
	за 2021г.	578	267	-	-	-	-	845
Расчеты по оплате труда	за 2022г.	2631	517	-	(43)	-	-	3105
	за 2021г.	2149	482	-	-	-	-	2631
Прочая	за 2022г.	-	68	-	-	-	-	68
	за 2021г.	19	-	-	(19)	-	-	-
Итого	за 2022г.	51552	10877	1380	(16854)	-	X	46955
	за 2021г.	61262	11478	1806	(22994)	-	X	51552

Кредиторская задолженность Общества – это авансы, полученные по договорам аренды, задолженность подрядчикам за выполненные работы по ремонту основных средств, текущая задолженность персоналу по оплате труда, так же задолженность Общества по договору займа.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

5.2 Пояснения к Отчету о финансовых результатах.

5.2.1. К строке 2110 «Выручка»

Указываются изменения показателей, отраженных в отчетности за 2022 год, по сравнению с показателями на конец 2021 года.

Виды деятельности	за 2022 г.	за 2021 г.	Примечания
Операции с недвижимостью	217 436	199 373	В связи с активным продвижением предоставляемых услуг в отчетном году произошло увеличение выручки по основному виду деятельности - сдаче в аренду собственного нежилого имущества на 8 % по сравнению с 2021 годом.
Выпуск редукторов	8 974	10 525	
Прочее	8 016	7 949	
Всего	234 426	217 847	

5.2.2. Расходы

Расходы	за 2022 г.	за 2021 г.	Примечания
Управленческие	130 987	96 300	Увеличение расходов связано с увеличением затрат на продвижение и маркетинг, привлечение заказчиков и увеличение ранка сбыта продукции, а так же на ремонт объектов основных средств.
Коммерческие	92	79	
По операциям с недвижимостью	88 722	93 492	
По выпуску редукторов	3 252	6 246	
Прочие прямые расходы	3 360	2 749	
Всего	226 413	198 866	

5.2.3. К строке 2220 «Управленческие расходы»

Статьи затрат	за 2022 год		за 2021 год	
	сумма, тыс.руб.	доля в объеме затрат, %	сумма, тыс.руб.	доля в объеме затрат, %
Расходы на оплату труда	29 353	22,4	22 088	22,9
Амортизация основных средств	1 722	1,3	1 860	1,9
Программы для ЭВМ	157	0,1	73	0,1
Материальные расходы	3 667	2,8	3 213	3,3
Содержание автотранспорта	1 067	0,8	794	0,8
Природоохранные мероприятия	1 039	0,8	1 624	1,7
Ремонт амортизируемого имущества	31 541	24,1	2 573	2,7
Комунальные услуги	4 624	3,5	5 776	6,0
Услуги связи	820	0,6	862	0,9
Юридические, информационные и консультационные услуги	17 988	13,7	19 168	19,9
Прочие	39 010	29,8	38 269	39,7
Всего	130 988	100,0	96 300	100,0

5.2.4. К строке 2340 «Прочие доходы»

	2022 год	2021 год
Прочие доходы	1 108	505
в том числе:		
доходы, связанные с реализацией основных средств	125	117
доходы, связанные с реализацией прочего имущества	136	388
доходы в виде восстановления резерва	626	-

5.2.5. К строке 2350 «Прочие расходы»

	2022 год	2021 год
Прочие расходы	5769	8399
в том числе:		
расходы, связанные с реализацией прочего имущества	136	190
расходы на услуги банков	289	279
штрафы, пени, неустойки к уплате	252	38
создание резерва по сомнительным долгам	10	93

VI. Информация о связанных сторонах

Перечень аффилированных лиц Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года :

Ф.И.О. (Наименование)	Место нахождения (Место жительства)	Основание, по которому лицо является аффилированным
Бызова Татьяна Васильевна	г. Москва	член Совета директоров
Гордиенко Денис Евгеньевич	г. Москва	председатель Совета директоров
Крикунчик Борис Абрамович	г. Москва	член Совета директоров
Меламуд Александр Романович	г. Москва	член Совета директоров
Мякишев Виктор Викторович	г. Москва	член Совета директоров,
ООО УК «М-Сельмаш»	г. Москва	более 20 % голосующих акций Общества

VII. Операции со связанными сторонами

Вознаграждения, выплаченные Членам Совета директоров в 2022 году, составили 600,0 тыс. руб., в том числе:

- Мякишев Виктор Викторович - 600,0 тыс. руб.;

Члены Совета директоров Гордиенко Денис Евгеньевич и Меламуд Александр Романович отказались от выплат Членам Совета Директоров на основании заявлений (Протокол Совета директоров № 64 от 02.07.2021 года).

Выплаты вознаграждения Членам Совета Директоров, имеющим трудовые отношения с Обществом (Крикунчик Борис Абрамович и Бызова Татьяна Васильевна), не производились.

Гордиенко Денисом Евгеньевичем за 2022 год оказаны Обществу консультационные услуги на сумму 15 000,0 тыс. руб.

По договору от 15.02.2020 года Гордиенко Денисом Евгеньевичем был предоставлен Обществу займ на общую сумму 14 500 тыс. руб. За 2022 год Обществом выплачено Гордиенко Денису Евгеньевичу 1 380 тыс.руб. процентов по договору займа и произведён возврат займа в сумме 12 000 тыс.руб.

В 2022 году Генеральному директору Общества Шумакову А.П. было выплачено вознаграждение в сумме 2 247 тыс.руб.; Генеральному директор Бызовой Т.В. – в сумме 1 339 тыс. руб.

VIII. Информация о событиях после отчетной даты

10 июня 2022 года Правительством Москвы издано Постановление № 1060-ПП «О комплексном развитии территории нежилкой застройки города Москвы № 3, расположенной в производственной зоне № 45 «Автомоторная», на территории которой расположено АО «Моссельмаш».

20 сентября 2022 года состоялся аукцион на право заключения договора на комплексное развитие территории. Ориентировочные сроки подготовки и утверждения проекта по КРТ – 2024 – 2025 годы.

Ожидаемый срок начала реализации проекта 2025 – 2026 годы.

В настоящее время АО «Моссельмаш» является участником ряда судебных разбирательств, в том числе в качестве ответчика.

31 марта 2023 года Департамент городского имущества города Москвы подал в Арбитражный суд города Москвы исковое заявление о взыскании с АО «Моссельмаш» пени по договору аренды земельного участка. Дело № А40-88719/2023. Сумма иска 664 878,47 руб.

По мнению руководства Общества, результаты судебных разбирательств не окажут существенного негативного влияния на оценку финансового состояния, движения денежных средств и результатов деятельности АО «Моссельмаш».

IX. Информация о чрезвычайных обстоятельствах

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности, влияющие на показатели отчетности Общества за отчетный период, отсутствуют.

X. Информация по прекращаемой деятельности, соблюдение принципа непрерывности деятельности

В 2022 году руководством Общества не принимались решения о прекращении определенных видов деятельности. Общество планирует продолжить свою деятельность в 2023 году.

Непрерывность деятельности

Общество имеет прибыль по основной деятельности. Сумма чистых активов Общества больше величины уставного капитала.

На момент составления отчетности отсутствует информация о событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность.

XI. Сведения о совместной деятельности

В 2021 г. и в 2022 г. Общество не заключало договоры простого товарищества или договоры о совместной деятельности.

XII. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

В 2021 г. и в 2022 г. Общество не заключало договоры доверительного управления имуществом.

Генеральный директор

31 марта 2023 г.



Т.В. Бызова



ООО «Центр экспертного анализа»

ИНН/КПП 7717740636/772801001

Член НП ААС: ОРНЗ №11606016587 от 18 марта 2016 года

117292, г. Москва, ул. Ивана Бабушкина, дом 11/2, комната 10А

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**Акционерам
АО «Моссельмаш»**

Мнение

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Моссельмаш» (ОГРН № 1027700317501, 125413, г. Москва, ул. Солнечногорская, дом 4, строение 5, этаж 2, комната 4) состоящей из: бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2022 год, а также пояснений к годовой бухгалтерской отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Моссельмаш» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 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). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего аудиторского заключения. Мы независимы по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, применимыми к нашему аудиту годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Моссельмаш» и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нами мнения.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете за 2022г., но не включает годовую финансовую отчетность за 2022г. и наше аудиторское заключение о ней.

Наше мнение о годовой 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 отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки 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. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

Мы обращаем внимание на пояснение VIII Информация о событиях после отчетной даты к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором сообщается об издании законодательного акта Правительства Москвы № 1060-ПП «О комплексном развитии территории (КРТ) нежилкой застройки города Москвы № 3, расположенной в производственной зоне № 45 «Автомоторная», в том числе и на части территории принадлежащей АО «Моссельмаш». Срок реализации проекта 22 года. Как отмечается в пояснении ожидаемый срок начала реализации проекта 2025 – 2026 годы, что возможно предполагает возникновения связанных с этим экономических последствий для АО «Моссельмаш». Наше мнение не было модифицировано в связи с этим обстоятельством.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство Акционерного общества «Моссельмаш» несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной 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 него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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 выполняем следующее:

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 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 неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством 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
ООО «Центр экспертного анализа» _____ Гринюк Анна Станиславовна

Член саморегулируемой аудиторской организации:
Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество»:
ОПНЗ № 21706032576 от 07 февраля 2017 года.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение _____ Жирнякова Елена Владимировна

Член саморегулируемой аудиторской организации:
Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество»:
ОПНЗ № 22006107900 от 13.03.2020 года.

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Центр экспертного анализа»,
117292, г. Москва, ул. Ивана Бабушкина, дом 11/2, комната 10А,
ОГРН № 1127747227299 от 07 декабря 2012 года.

Член саморегулируемой аудиторской организации:
Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество»:
ОПНЗ № 11606016587 от 18 марта 2016 года.

«26» апреля 2023 года