

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества
«Московский завод «САПФИР»
за 2023 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам АО «МЗ «САПФИР»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Московский завод «САПФИР» (АО «МЗ «САПФИР», далее по тексту – «Общество», ОГРН 1027700508560), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 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 за 2023 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2023 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества 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). 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 Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за предыдущий (2022 год), был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности (06 февраля 2023 года).

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества 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 Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ 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 выпуске 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 отчетности.

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

- 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 основой 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;
- 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 Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Общества, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества 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 Общества 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 Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- 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 лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Лицо, действующее от имени аудиторской организации на основании доверенности № ОБ/10723/24-ФЗ-40 от 01 июля 2023 г. сроком до 30 июня 2024 г.;
руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение, (ОРНЗ 21706043940)



Анна Васильевна Богачева

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»,
ОГРН 1027739127734,
127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 29,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ 12006017998

«05» февраль 2024 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.

Организация <u>Акционерное общество "Московский завод "САПФИР"</u>		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Вид экономической деятельности <u>Производство фото- и кинооборудования</u>		по ОКПО	31	12	2023
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Акционерное общество / Смешанная</u>		ИНН	07539943		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	7726014172		
Местонахождение (адрес) <u>117545, Москва г, Днепропетровский проезд, дом № 4А, строение 3А</u>		по ОКОПФ / ОКФС	26.70.1		
		по ОКЕИ	12267	49	
			384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7708096662
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1027739127734

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2.1	Нематериальные активы	1110	22 447	19 233	16 007
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	22 436	19 217	16 007
	Приобретение нематериальных активов	11102	11	16	-
2.2	Результаты исследований и разработок	1120	42 624	77 977	114 394
	в том числе:				
2.2.1	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201	41 561	77 977	114 394
2.2.2	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11202	1 063	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.3	Основные средства	1150	641 005	269 754	255 480
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	416 285	246 046	233 122
	Строительство объектов основных средств	11502	39 537	2 496	2 411
	Инвестиционная недвижимость	11503	19 284	19 616	19 947
	Авансы выданные поставщикам и подрядчикам на приобретение ОС	11504	165 899	1 596	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
2.5	Финансовые вложения	1170	589	589	589
2.6	Отложенные налоговые активы	1180	485	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	707 150	367 553	386 470
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2.7	Запасы	1210	866 792	499 165	352 651
	в том числе:				
	Материалы	12101	464 551	305 720	126 170
	Товары	12102	17	17	17
	Готовая продукция	12103	187 776	32 600	45 566
	Основное производство	12104	214 448	160 828	180 898
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
2.8	Дебиторская задолженность	1230	2 162 922	2 035 989	1 717 701
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	152 080	43 645	29 220
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	1 867 958	1 949 827	1 671 052
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	52 500
	в том числе:				
	Предоставленные займы	12401	-	-	52 500
2.9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	810 338	771 976	262 710
	в том числе:				
	Касса организации	12501	109	93	249
	Расчетные счета	12502	810 229	771 883	262 461
2.10	Прочие оборотные активы	1260	-	-	119
	Итого по разделу II	1200	3 840 052	3 307 130	2 385 681
	БАЛАНС	1600	4 547 202	3 674 683	2 772 151

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
2.11	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	79	79	79
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
2.14	Переоценка внеоборотных активов	1340	5 595	5 595	5 698
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
2.16	Резервный капитал	1360	20	20	20
2.17	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 323 082	2 187 243	2 206 513
	Итого по разделу III	1300	2 328 776	2 192 937	2 212 310
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
2.19	Заемные средства	1410	78 598	31 618	-
2.18	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	13 815	16 253
2.20	Оценочные обязательства	1430	20 286	4 380	3 057
2.21	Прочие обязательства	1450	223 835	224	-
	в том числе:				
	Доходы будущих периодов (субсидия)	14501	223 628	-	-
	Доходы будущих периодов	14502	207	224	-
	Итого по разделу IV	1400	322 719	50 037	19 310
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
2.22	Заемные средства	1510	594	2	-
2.23	Кредиторская задолженность	1520	1 670 606	1 058 027	503 328
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	168 259	123 586	145 936
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	1 055 177	740 596	149 068
	Расчеты по налогам и сборам	15203	53 328	89 090	105 999
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	33 552	51 080	19 586
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	46 867	35 639	63 224
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15206	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
2.24	Оценочные обязательства	1540	52 701	44 371	37 203
2.25	Прочие обязательства	1550	171 806	329 309	-
	в том числе:				
	Целевое финансирование	15501	171 806	329 309	-
	Итого по разделу V	1500	1 895 707	1 431 710	540 531
	БАЛАНС	1700	4 547 202	3 674 683	2 772 151



Руководитель

(подпись)

Кузнецов Сергей
Алексеевич

(расшифровка подписи)

19 января 2024 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация	Акционерное общество "Московский завод "САПФИР"	по ОКПО	0710002		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	07539943		
Вид экономической деятельности	Производство фото- и кинооборудования	по ОКВЭД 2	7726014172		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	26.70.1		
Акционерное общество	/ Смешанная	по ОКЕИ	12267	49	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
3.1	Выручка	2110	2 853 353	2 436 252
	в том числе:			
	НИОКР	2111	-	37 039
	Аренда	2112	77 341	71 958
	Продукция серийного производства	2113	2 644 379	1 737 715
	Товары	2114	127 750	589 125
	Прочие услуги	2115	3 883	415
3.2	Себестоимость продаж	2120	(1 467 629)	(1 585 966)
	в том числе:			
	НИОКР	2121	-	(34 489)
	Аренда	2122	(10 135)	(8 907)
	Продукция серийного производства	2123	(1 331 410)	(965 927)
	Товары	2124	(124 875)	(576 542)
	Прочие услуги	2125	(1 209)	(101)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 385 724	850 286
3.3	Коммерческие расходы	2210	(23 767)	(8 505)
3.4	Управленческие расходы	2220	(390 768)	(341 475)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	971 189	500 306
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	16 111	10 224
	Проценты к уплате	2330	(2 032)	(15)
3.5	Прочие доходы	2340	83 549	151 825
3.5	Прочие расходы	2350	(254 932)	(203 204)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	813 885	459 136
	Налог на прибыль	2410	(195 497)	(100 987)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(209 797)	(108 591)
3.6	отложенный налог на прибыль	2412	14 300	7 604
	Прочее	2460	(6 569)	-
	в том числе:			
3.7	Чистая прибыль (убыток)	2400	611 819	358 149
	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		
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	611 819	358 149
	СПРАВОЧНО			
3.8	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	4	2
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		



Руководитель

(подпись)

Кузнецов Сергей Алексеевич
(расшифровка подписи)

19 января 2024 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды			
0710004			
31	12	2023	
07539943			
7726014172			
26.70.1			
12267	49		
			384

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД 2
по ОКФС / ОКФС
по ОКЕИ

Организация Акционерное общество "Московский завод "САПФИР"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство фото- и кинооборудования
Организационно-правовая форма / форма собственности
Акционерное общество / Смешанная
Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	79	-	5 698	20	2 206 513	2 212 310
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	388 472	388 472
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	358 149	358 149
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	30 323	30 323
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(103)	-	(407 742)	(407 845)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(103)	X	(5 166)	(5 269)
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3226	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3227	X	X	X	X	(402 576)	(402 576)
дивиденды	3228	X	X	-	-	-	X
Изменение добавочного капитала	3229	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	79	-	5 595	20	2 187 243	2 192 937
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	613 549	613 549
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	611 819	611 819
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	1 730	1 730
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(477 710)	(477 710)
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	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3326	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3327	X	X	X	X	(477 710)	(477 710)
дивиденды	3328	X	X	-	-	-	X
Изменение добавочного капитала	3329	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	79	-	5 595	20	2 323 082	2 328 776

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3400	-	-	-	-
	3410	-	-	-	-
	3420	-	-	-	-
	3500	-	-	-	-
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3401	-	-	-	-
	3411	-	-	-	-
	3421	-	-	-	-
	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3402	-	-	-	-
	3412	-	-	-	-
	3422	-	-	-	-
	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	2 552 611	2 193 161	2 212 310

Руководитель Кузнецов Сергей
Алексеевич
(расшифровка подписи)



19 января 2024 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация Акционерное общество "Московский завод "САФИР"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство фото- и кинооборудования
Организационно-правовая форма / форма собственности
Акционерное общество / Смешанная
Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____
Форма по ОКУД _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2023
07539943		
7726014172		
26.70.1		
12267	49	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 192 904	2 562 587
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 970 534	2 133 366
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	76 081	73 227
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	146 289	355 994
Платежи - всего	4120	(2 657 255)	(1 731 253)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 084 802)	(648 696)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 072 839)	(850 534)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 453)	(13)
налога на прибыль организаций	4124	(312 065)	(130 958)
НДС	4125	(142 066)	(77 249)
прочие платежи	4129	(44 030)	(23 803)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	535 649	831 334
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	58 932
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	52 500
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	6 432
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(364 226)	(10 503)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(361 762)	(8 709)
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	(2 200)	(1 794)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
оплата труда работников занятых в процессе создания НИОКР	4225	(264)	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(364 226)	48 429

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	46 980	32 789
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	46 980	32 789
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	(180 041)	(403 286)
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	4322	(178 870)	(402 115)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 171)	(1 171)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(133 061)	(370 497)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	38 362	509 266
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	771 976	262 710
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	810 338	771 976
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Кузнецов Сергей Алексеевич

(расшифровка подписи)

19 января 2024 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «МОСКОВСКИЙ ЗАВОД «САПФИР»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ЗА 2023 ГОД

Г. МОСКВА

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. Общие сведения и структура предприятия	4
2. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ	7
ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	8
2.1. Нематериальные активы	8
2.2. Результаты исследований и разработок	9
2.2.1. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы счет 04	9
2.2.2. Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ счет 08	11
2.3. Основные средства	11
2.4. Доходные вложения в материальные ценности	15
2.5. Финансовые вложения	16
2.5.1. Долгосрочные финансовые вложения	16
2.6. Отложенные налоговые активы	17
ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	17
2.7. Запасы	17
2.8. Дебиторская задолженность	19
2.9. Денежные средства	21
2.10. Прочие оборотные активы	22
КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	23
2.11. Уставный капитал	23
2.12. Собственные акции, выкупленные у акционеров	23
2.13. Средства, полученные на увеличение уставного капитала	23
2.14. Переоценка внеоборотных активов	23
2.15. Добавочный капитал (без переоценки)	23
2.16. Резервный капитал	24
2.17. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	24
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	25
2.18. Отложенные налоговые обязательства	25
2.19. Долгосрочные оценочные обязательства	25
2.20. Прочие долгосрочные обязательства	26
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	26
2.21. Кредиторская задолженность	26

2.22. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	27
2.23. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	28
3. Пояснения к отчету о финансовых результатах.	28
3.1. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ	28
3.2. Себестоимость продаж.....	29
3.3. Коммерческие расходы.....	30
3.4. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ.....	30
3.5. Прочие доходы и расходы.....	31
3.6. Отложенный НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	32
3.7. ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА	33
3.8. Прибыль на АКЦИЮ.....	34
4. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ.....	34
4.1. Пояснения к отчету о движении денежных средств.....	34
4.2. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ	36
4.3. УРОВЕНЬ СУЩЕСТВЕННОСТИ	36
4.4. Информация по сегментам	36
4.5. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	36
4.5.1. Полный перечень связанных сторон на 31.12.2021г.	37
4.5.2. Операции со связанными сторонам	40
4.5.3. Информация о денежных потоках Общества со связанными сторонами, не раскрытые в форме № 4 «Отчёт о движение денежных средств»	42
4.6.. ИНФОРМАЦИЯ О РАЗМЕРЕ ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ	44
4.7. ПРИМЕНЯЕМЫЕ НАЛОГОВЫЕ СТАВКИ	46
4.8. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	46
4.9. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ В ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА	46
4.10. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ.....	46
4.11. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	46
4.12. ЗАБАЛАНСОВЫЕ СЧЕТА.....	46

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ И СТРУКТУРА ПРЕДПРИЯТИЯ.

Полное наименование	Акционерное общество «Московский завод «САПФИР»
Краткое наименование	АО «МЗ «САПФИР»
Организационно-правовая форма	Акционерное общество
Наименование Холдинга	АО «Швабе»
Адрес местонахождения предприятия	Российская Федерация, 117545, г. Москва, Днепропетровский пр., 4А, стр. 3А
Свидетельство о государственной регистрации	№ 010.748. от 23.02.1994 г., выдано Московской регистрационной палатой
Устав предприятия	Устав АО «МЗ «САПФИР» утверждён в новой редакции общим собранием акционеров (Протокол № 02/2022 от 21 ноября 2022г.) Зарегистрирован межрайонной инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве 07 декабря 2022 г.
Основной вид деятельности	- выпуск технической продукции - проведение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ - оказание услуг

Величина уставного капитала:

	Кол-во акций	% от общего количества	Номинал акции руб.
Общее количество акций	157176		
Обыкновенные акции	157176	100%	0,50
Привилегированные акции	-	-	-

Состав участников (акционеров)

Учредители	Обыкновенные акции		Привилегированные акции		Доля в уставном капитале, %	Доля по голосующим акциям, %
	Кол-во акций, шт.	Сумма в уставном капитале, руб.	Кол-во акций, шт.	Сумма в уставном капитале, тыс.руб.		
АО «Швабе»	100758	50379	-	-	64,11	64,11
НКО АО "Национальный"	57	28	-	-	0,04	0,04

12

расчетный депозитарий"						
Физические лица	56361	28181	-	-	35,85	35,85
ИТОГО:	157176	78588	-	-	100	100

Реестр акционеров ведёт АО "РТ-Регистратор"

Органы управления и контроля в Обществе

Структура органов управления и контроля в обществе представлена следующим образом:

Органы управления:

- Общее собрание акционеров
- Совет директоров
- Единоличный исполнительный орган (ГД)

Органы контроля:

- Ревизионная комиссия

Состав членов исполнительных и контрольных органов на 31 декабря 2023 года

№	ФИО	Должность
1	Тацкий Валерий Александрович	Заместитель генерального директора по экономическому развитию и управлению финансам АО «Швабе»
2	Гиндин Дмитрий Аронович	Советник АО "МЗ "САПФИР"
3	Гиндин Павел Дмитриевич	Помощник генерального директора по развитию гражданского приборостроения АО "МЗ "САПФИР"
4	Борисов Лев Валерьевич	Начальник управления по инвестиционной политике АО "Швабе"
5	Малашкина Ольга Фёдоровна	Заместитель генерального директора по управлению персоналом, правовым, корпоративным и организационным вопросам АО «Швабе»
6	Попов Виктор Павлович	Директор департамента правового обеспечения и корпоративных процедур и управления имущественными активами АО "Швабе"
7	Кузнецов Сергей Алексеевич	Генеральный директор АО "МЗ "САПФИР"

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

№	ФИО	Должность
1	Пыхтин Виталий Юрьевич	Главный аудитор департамента по внутреннему аудиту АО «Швабе»
2	Шарипов Шамиль Наилевич	Начальник подразделения внутреннего аудита ПАО «Красногорский завод им. С.А. Зверева»
3	Выскребенцев Алексей Викторович	Начальник подразделения внутреннего аудита АО «Лыткаринский завод оптического стекла»

Генеральным директором Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года являлся Кузнецов Сергей Алексеевич.

Главным бухгалтером Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года являлась Андрианова Галина Михайловна

Структура предприятия: предприятие обособленных подразделений не имеет.

Сведения о дочерних и зависимых обществах: предприятие дочерних обществ не имеет

Активы организации расположены на территории Российской Федерации

Общество осуществляет свою деятельность на основании следующих лицензий:

№ п/п	Вид деятельности	Номер лицензии	Кем выдана лицензия	Дата выдачи	Срок действия
1.	На осуществление космической деятельности	1064К	Государственная корпорация по космической деятельности «РОСКОСМОС»	23.03.2009	Без срока
2.	На осуществление разработки, производства, испытания, установки, монтажа, технического обслуживания, ремонта, утилизации и реализации вооружения и военной техники.	003236 ВВТ-ОП	Министерство промышленности и торговли РФ	16.06.2014	Без срока
3.	На осуществление деятельности по производству и техническому обслуживанию медицинской техники	ФС-99-04-005192	Федеральная служба по надзору в сфере здравоохранения	08.11.2017	Без срока
4.	Деятельность в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих) (за исключением случая, если эти источники используются в медицинской деятельности)	77.99.15.002.Л.00015 1.12.19	Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека	13.12.2019	Без срока

5.	Осуществление мероприятий и (или) услуг в области защиты государственной тайны	ГТ № 0134210 Рег. номер 38249	Федеральная служба по техническому и экспортному контролю	12.02.2023	04.12.2025
6.	Фармацевтическая деятельность	ФС-99-02-007479	Федеральная служба по надзору в сфере здравоохранения	29.10.2019	Без срока
7	Осуществление работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну	ГТ № 01171132 Рег. номер 35368	Управление ФСБ России по г. Москве и Московской области	04.12.2020	04.12.2025

Численность сотрудников организации:

Численность	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Среднесписочная	618	585	575

При проведении годовой инвентаризации не выявлены расхождения между фактическим наличием объектов и данными регистров бухгалтерского учета.

2. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

Бухгалтерская отчетность за 2023 год сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности в соответствии с 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и приказом Минфина от 02.07.2010г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Ведение бухгалтерского учета возлагается руководителем на главного бухгалтера. Главному бухгалтеру подчиняется соответствующее структурное подразделение (бухгалтерская служба) Общества.

ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

2.1. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным методом.

По строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса отражены следующие виды нематериальных активов: (тыс. руб.)

№	Вид нематериальных активов	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
	Авторские и иные исключительные права:	22 447	19 233	16 007
1	В том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение	2 723	1 531	1 612
2	Исключительное право патентообладателя на полезную модель	18 764	16 523	13 260
3	Исключительное право на топологии интегральной микросхемы	748	942	1 135
4	Исключительное право на программу для ЭВМ	212	237	
	Итого	22 447	19233	16 007

Так же по строке 1110 отражаются оплаченные пошлины за регистрацию и выдачу патентов не введенных в эксплуатацию.

2.2. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК

По строке 1120 «Результаты исследований и разработок» отражается информация о расходах на НИОКР в соответствии с (ПБУ 17/02) «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы», утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 115н. Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам списываются на расходы по обычным видам деятельности с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции. Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской и технологической работе производится линейным способом осуществляется равномерно в течении 5 лет.

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Результаты исследований и разработок	42 624	77 977	114 394
	Итого	42 624	77 977	114 394

2.2.1. РАСХОДЫ НА НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЕ, ОПЫТНО-КОНСТРУКТОРСКИЕ И ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЕ РАБОТЫ СЧЕТ 04

(тыс.руб)

		Остаточная стоимость		
		На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	ОКР "Апекс"	-	21 409	42 819
2	СЧ ОКР "Волга-25С"	15 002	22 503	30 005
3	Разработка технологии и организация производства литотриптера	4 041	4 041	4 041
4	ОКР «Камея»	22 518	30 024	37 529
	Итого	41 561	77 977	114 394

№	НМА	Период	На начало года	Поступление	Амортизация	Выбытие	На конец года
1	ОКР "Апекс"	2023	21 409		21 409		-
		2022	42 819		21 410		21 409
2	СЧ ОКР "Волга-25С"	2023	22 504		7 501		15 003
		2022	30 005		7 501		22 504
3	Разработка технологии и организация производства литотриптера	2023	4 041				4 041
		2022	4 041				4 041
4	ОКР «Камея»	2023	30 023		7 506		22517
		2022	37 529		7 506		30 023
	Итого	2023	77 977		36416		41 561
		2022	114 394		36 416		77 977

НМА с полностью погашенной стоимостью

(тыс.руб)

		Первоначальная стоимость
1	НТП "Вега"	6 827
2	ОКР Разработка технологии формирования интерференционных фильтров малых размеров для охлажденных ФПУ	1 500
3	Создание высокоэффективных технологий	245 677
4	ОКР "Апекс"	107 047

2.2.2. ВЫПОЛНЕНИЕ НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИХ, ОПЫТНО- КОНСТРУКТОРСКИХ И ТЕХНОЛОГИЧЕСКИХ РАБОТ СЧЕТ 08

		Сальдо на начало периода		
		На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	ОКР "АСК-У136-002"	502	-	-
2	ОКР "СЗГ-01"	175	-	-
3	ОКР "УПОТ-002"	386	-	-
	Итого	1063	-	-

№	НИОКР	Период	На начало года	Поступление	Выбытие	Выбытие (списание)	На конец года
1	ОКР "АСК-У136-002"	2023		502			502
		2022	-	-	-	-	-
	ОКР "СЗГ-01"	2023		175			175
		2022	-	-	-	-	-
	ОКР "УПОТ-002"	2023		386			386
		2022	-	-	-	-	-
	Итого	2023		1063			1063
		2022					

2.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с

24

этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Общество не признавало в 2023 году объектами основных средств активы, первоначальная стоимость которых менее 100 тысяч рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Обособленный учёт таких ценностей осуществляется на специальном регистре программы 1С: УПП.

Переоценка инвестиционной недвижимости не проводилась

Дооценка объекта инвестиционной недвижимости включена в финансовый результат деятельности Общества в качестве дохода периода, в котором проведена переоценка этого объекта.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации объекта ОС, определяется комиссией по приему ОС, назначенной приказом руководителя при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным методом.

Общество производит единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода в связи с пересмотром СПИ.

На конец отчётного периода элементы амортизации объектов ОС, капитальных вложений, на их обесценение после проверки на соответствие условиям их использования не корректировались.

(тыс. руб.)

№	Группа основных средств	Период	На начало года	Поступление	Увеличение стоимости	Выбытие	Уменьшение стоимости	На конец года
1	Здания и сооружения	2023	174 707					174 707
		2022	174 707					174 707
	Инвестиционная недвижимость	2023	19 616					19 616
		2022	19 947			331		19 616
2	Машины и оборудования	2023	434 184	228 041		51 218		611 007
		2022	422 357	13 018	1 663	2 854		434 184
3	Транспортные средства	2023	18 984					18 984

		2022	18 984					18 984
4	Земельные участки	2023	79 339					79 339
		2022	79 339					79 339
5	Прочие	2023	2 818			69		2 749
		2022	2 823			5		2 818
	Итого	2023	710 032	228 041		51 287		886 786
		2022	698 210	13 018	1 663	2 859		710 032

Амортизация основных средств:

(тыс. руб.)

№	Группа основных средств	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Здания и сооружения	98 107	96 201	93 320
2	Машины и оборудования	337 101	333 778	335 873
3	Транспортные средства	13 303	11 612	13 184
4	Прочие	2 706	2 779	2 764
	Итого	451 217	444 370	445 141

2.3.2. ПО СТРОКЕ 11502 «ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА» отражаются остатки по счету 08 «Вложения во внеоборотные активы» не введенные в эксплуатацию основные средства требующие доработки.
(тыс. руб.)

№	Группа основных средств	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Модернизация строение 1А	3 175		
2	Модернизация установки ИФР-3 0-5189М	368		
3	Установка нанесения фоторезиста(центрифуга для нанесения фоторезиста модель	870		

	TCS.марка			
4	Модернизация установки ИВП-О-А	1 360	1 356	748
5	Модернизация установки ИПФ			1663
6	Вакуумный насос FF250/2000E DN250 ISO-K с rjynhjkthjv2шт		1140	
7	Установка фотолитографии MDA-400M-6	16 522		
8	Устройство сушки и задубливания фоторезиста(Термоплитка для задубливания фоторезиста модель HPS.	1 430		
9	Шкаф химический вытяжной ЛК-1200 ШВП	531		
10	Шкаф химический вытяжной ЛК-1200 ШВП	641		
	Вакуумная печь "Термионика ТЗ"с опускающимся подом	14 640		
	Итого	39 537	2 496	2 411

Принятые организацией сроки полезного использования основных средств:

№	Группа основных средств	Срок полезного использования
1	Здания	25-100
2	Сооружения	1-40
3	Машины и оборудование	5-40
4	Транспортные средства	1-20
5	Прочие	1-10

Перечень основных средств, стоимость которых не погашается:

№	Группа основных средств
1	Земля и объекты природопользования
	в том числе:

№	Группа основных средств
	Земельный участок 5800 кв.м
	Земельный участок 60956 кв. м
2	Объекты внешнего благоустройства
	в том числе: отсутствуют
3	Основные средства переданные (полученные) безвозмездно
	в том числе: отсутствуют
4	Основные средства, находящиеся на продолжительной консервации, реконструкции, модернизации
	в том числе: отсутствуют
5	Прочие
	в том числе
	Техническая литература
6	Инвестиционная недвижимость

Иное использование основных средств:

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	24 643	25 296	22 869
2	Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	26	26	26

2.4. ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальных ценностей отсутствуют.

2.5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

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 N 126н.

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется на счете 58 "Финансовые вложения". Аналитический учет ведется по видам финансовых вложений и объектам, в которые осуществлены эти вложения.

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражаются вклады в уставные капиталы других организаций и выданные займы предприятиям-заемщикам.

Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений.

Финансовые вложения в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактически затраченные на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение стоимости финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, и по которым на отчетную дату существуют признаки устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. При исчислении величины резерва на основании доступной информации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений.

2.5.1. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По строке 1170 «Финансовые вложения» - АО «МЗ «САПФИР» является владельцем именных ценных бумаг Акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд «Первый промышленный альянс». Ценная бумага - обыкновенная именная акция номиналом 1 руб. 06 коп. в количестве 588650 шт. Уставной капитал эмитента 1 415 880 00 руб. Процентное соотношение к уставному капиталу эмитента 0.415749%.

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Акции	589	589	589
	Итого	589	589	589

2.6. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы»

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Отложенные налоговые активы	485	-	-

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности свернуто отражение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

2.7. ЗАПАСЫ

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. Запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются за вычетом резерва под обесценение запасов.

При списании запасов в производство и в иных случаях списания указанные запасы оцениваются по методу ФИФО.

На конец отчётного периода была рассчитана чистая стоимость продаж по запасам по которым возникли признаки обесценения,(см. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей)

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

Товарно-материальные ценности без учета резерва под снижение стоимости материальных ценностей. (тыс. руб.)

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	508 032	325 014	158 292
2	Затраты в незавершенном производстве	214 448	160 828	180 898
3	Готовая продукция	187 776	32 600	45 566
4.	Товары для перепродажи	17	17	17
	Итого	910 273	518 459	384 773

Способы оценки материально-производственных запасов при списании в производство и ином выбытии:

№	Вид материально-производственных запасов	Способ оценки
1	Сырье и материалы	ФИФО
2	Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	ФИФО
3	Топливо	ФИФО
4	Запасные части	ФИФО
5	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	ФИФО

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей:

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Резервы под снижение стоимости материалов	43 481	19 294	32 122
	Итого	43 481	19 294	32 122

2.8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность организации.

В составе дебиторской задолженности отражена расчёты с покупателями и заказчиками, авансы выданные и прочие дебиторы:

(тыс. руб.)

№	Виды краткосрочной задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-	-
1.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
1.2.	Расчеты по авансам выданным	-	-	-
1.3	Беспроцентные займы	-	-	-
1.4	Расчеты с дебиторами по дивидендам, инвестициям	-	-	-
1.5	Расчеты по прочим операциям	-	-	-
2	Краткосрочная дебиторская задолженность	2 162 922	2 035 989	1 717 701
2.1	Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе:	1 867 958	1 949 827	1 671 052
2.1.1.	за продукцию	1 845 231	1 922 487	1 650 039
2.1.2.	НАОКР	17 360	22 307	17 019
2.1.3.	прочая	5 367	5 033	3 994

2.2.	Расчеты по авансам выданным, в том числе:	152 080	43 645	29 220
2.2.1.	за материалы	150 758	42 467	13 232
2.2.2.	за работы, услуги	1 322	1 178	15 988
2.3.	НАОКР			
2.3.1.	Расчеты по налогам и взносам	113 658	13 814	627
2.3.1.1.	в т. ч. по налогу на прибыль	109 512	13 814	
2.4.	Расчеты с дебиторами по дивидендам, инвестициям			
2.5.	Расчеты с прочими дебиторами (по прочим операциям)	29 226	28 703	16 802
	Итого	2 162 922	2 035 989	1 717 701

Крупнейшими дебиторами являются

(тыс. руб.)

№	Дебитор	Задолженность на 31.12.2023	Задолженность на 31.12.2022
	Наименование организации		
1	АО «ЛОМО»	861 973	920 094
2	АО «ПО «УОМЗ»	225 673	127 635
3	ООО "МОСКОМПЛЕКТСЕРВИС"	88 404	88 404
4	ПАО "КРАСНОГОРСКИЙ ЗАВОД им. С.А. ЗВЕРЕВА"	61 417	130 332
5	АО «АОМЗ»	111 820	41 678
6	АО «Центр прикладной физики «МГТУ им. Н.Э. Баумана	24 250	16 081
7	ООО «Автоматика»	42 700	42 700
8	ООО А,В,Е.		640 695
9	ООО «ОМГ»	604 935	

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина № 34н от 29.07.1998, в случае признания

дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации. В отчетном периоде сумма созданного резерва составила:

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Резерв по сомнительным долгам	270 200	144 662	109 760

По строке 1240 «Краткосрочные финансовые вложения» АО «МЗ «САПФИР» является займодавцем, выдан займ АО "НПО "ОРИОН" в сумме 52 500 000 руб. по процентной ставке, которая составляет 6,25 процента годовых. Займ погашен 02.02.2022 года.

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Займ	-	-	52 500
	Итого	-	-	52 500

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена без начисленного НДС от суммы авансов выданных.

(тыс. руб.)

№	Показатели	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1.	Суммы НДС, исчисленные с авансов выданных	1 555	2 688	-

2.9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых счетах в банках

Рублёвые счета открыты в следующих банках: ПАО «СБЕРБАНК РОССИИ», ВТБ (ПАО), АО АКБ "НОВИКОМБАНК", АО ГАЗПРОМБАНК, ПАО «Промсвязьбанк», Управление Федерального казначейства по г. Москве

(тыс. руб.)

№	Денежные средства	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Касса	109	93	249
2	Рублевые счета	810 229	771 883	262 461
3	Валютные счета		-	-
4	Депозитные счета		-	-
	Итого	810 338	771 976	262 710

2.10. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

По строке 1260 «Прочие оборотные активы»

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Прочие	-		119
	Итого	-		119

КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

2.11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации.

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Уставный капитал	79	79	79

2.12. СОБСТВЕННЫЕ АКЦИИ, ВЫКУПЛЕННЫЕ У АКЦИОНЕРОВ

Отсутствуют объекты учета.

2.13. СРЕДСТВА, ПОЛУЧЕННЫЕ НА УВЕЛИЧЕНИЕ УСТАВНОГО КАПИТАЛА

Отсутствуют объекты учета.

2.14. ПЕРЕОЦЕНКА ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ

По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» отражаются суммы дооценки внеоборотных активов. В соответствии с постановлением правительства РФ от 07.12.1996г. № 1442 (О переоценке основных фондов в 1977 году), была проведена переоценка стоимости основных фондов на основании индексов разработанных ГОСУдарственным комитетом РФ по статистике.

(тыс.руб.)

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Переоценка внеоборотных активов	5 595	5 595	5 698

2.15. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ (БЕЗ ПЕРЕОЦЕНКИ)

Отсутствуют объекты учета.

2.16. РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

По строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса отражена сумма резервных фондов, образованных в соответствии с законодательством. К указанным фондам относится резервный фонд, создаваемый акционерными обществами в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и предназначенный для покрытия убытков, а также для погашения облигаций общества и выкупа акций общества в случае отсутствия иных средств.

Кроме того, по данной статье бухгалтерского баланса отражена сумма резервных фондов, образованных в соответствии с учредительными документами организации. К таким фондам относятся резервные фонды на развитие социальной сферы организаций.

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	-	-	-
2	Резервные фонды, образованные в соответствии с учредительными документами	20	20	20
	Итого	20	20	20

2.17. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)

По этой строке отражается информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

(тыс. руб.)

№	Наименование организации	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
	Нераспределенная прибыль	2 323 082	2 187 243	2 206 513
1	Прибыль прошлых лет	1 711 263	1 829 094	1 717 614
2	Прибыль отчётного периода	611 819	358 149	488 899

Увеличение чистой прибыли:

- восстановление не востребовавшихся дивидендов в сумме 1 730 тыс. руб.

ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

2.18. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Отложенные налоговые обязательства	-	13 815	16 253

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности свернуто отражение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

2.19. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По строке 1410 «Заёмные средства» бухгалтерского баланса отражен полученный кредит по договору № 0739-22-2-0-D от 25.11.2022 г.

№	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	Кредит	78 598	31 618

2.20. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По строке 1430 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены:

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
2	Резерв на гарантийный ремонт продукции	20 286	4 380	3 057
	Итого	20 286	4 380	3 057

2.21. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По строке 1450 «Прочие обязательства» отражаются использованные средства на финансирование капитальных вложений по соглашению № 22412.4462571.11.036 от 26.12.2022 г., и по соглашению № 22412.4462571.16.080 от 27.12.2022 г. (тыс.руб)

№	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	Использование средств целевого финансирования	223 628	
2	Доходы будущих периодов (неотделимые улучшения (арендатор))	207	224

КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

2.22. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена следующая задолженность

(тыс. руб.)

№	Кредитор	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Поставщики и подрядчики, в том числе:	168 259	123 586	145 936
1.1	за материалы	141 859	107 717	136 852
1.2	за работы, услуги	16 566	15 185	9 084
1.3	за основные средства	9 833	684	
2	Авансы полученные, в том числе:	1 055 177	740 596	149 068
2.1	за продукцию	1 039 057	724 519	118 607
2.2	НАОКР	15 304	15 304	29 631
2.3	прочие	816	773	830

3	Векселя к уплате		-	-
4	Задолженность перед персоналом организации	46 867	35 639	63 224
5	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	33 552	51 080	19 586
6	Задолженность по налогам и сборам	53 328	89 090	105 999
	в т.ч. по налогу на прибыль			8 554
7	Задолженность участникам (учредителям) по выплате дохода	299 537	877	630
8	Прочие кредиторы	13 886	17 185	18 885
	Итого	1 670 606	1 058 027	503 328

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена без начисленного НДС от суммы авансов полученных.

(тыс. руб.)

№	Показатели	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1.	Суммы НДС, исчисленные с авансов полученных	207 960	144 958	23 794

2.23. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены:

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Резерв на оплату отпусков	52 701	44 371	37 203
	Итого	52 701	44 371	37 203

2.24. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По строке 1550 «Прочие обязательства» отражаются не использованные денежные средства из федерального бюджета по соглашению № 22412.4462571.11.036 от 26.12.2022 г. руб. и по соглашению № 22412.4462571.16.080 от 27.12.2022 г. (тыс.руб)

№	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	Субсидия	171 806	329 309

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

3.1. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов, Выручка отражается в отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

По строке 2110 «Выручка» Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	Продукция серийного производства товары	2 644 379	1 737 715
2	НИОКР	-	37 039
3	Аренда	77 341	71 958
4	Товары	127 750	589 125
5	Прочие	3 883	415
	Итого	2 853 353	2 436 252

Структура выручки по географическим рынкам сбыта, представлена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	Продукция на внутреннем рынке	2 853 353	2 436 252
2	Продукция на внешнем рынке	-	-
	Итого	2 853 353	2 436 252

3.2. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

По строке 2120 «Себестоимость продаж»

Себестоимость реализованной продукции (работ, услуг) представлена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	Продукция серийного производства товары	1 331 410	965 927
2	НИОКР	-	34 489
3	Аренда	10 135	8 907
4	Товары	124 875	576 542
5	Прочие	1 209	101
	Итого	1 467 629	1 585 966

Структура себестоимости реализованной продукции (работ, услуг) представлена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	Материальные затраты	805 413	971 066
2	Амортизация	82 846	63 442
3	Расходы на оплату труда	858 003	673 875
4	Отчисления на социальное страхование	213 859	167 552
5	Прочие затраты	289 670	206 525
	Итого по элементам	2 249 791	2 082 460
	Незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост(-))	-367 627	-146 514

	Незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение (+))		
	Итого расходов по обычным видам деятельности	1 882 164	1 935 946

3.3. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с реализацией и продвижением товаров, включая расходы на организацию и проведение выставок.

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	Расходы на оплату труда	30	210
2	Аренда имущества	779	779
3	Расходы на проведение выставок	3 808	2 712
4	Прочие расходы	1 721	424
5	Резерв по гарантийному ремонту	17 429	4 380
	Итого	23 767	8 505

3.4. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления организацией.

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	Затраты на оплату труда и страховые взносы управленческого персонала	311 613	267 055
2	Консультационные, аудиторские, юридические услуги	2 285	3 286
3	Затраты на страхование	4 415	3 519
4	Затраты на охрану	21 961	22 631
5	Амортизация	4 785	5 096
6	Материальные затраты	6 236	5 091

7	Расходы на ТЭР и коммунальные платежи	9 340	8 110
8	Уборка территории	19 827	17 442
9	Прочие	10 306	9 245
	Итого	390 768	341 475

3.5. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы включают поступления от продажи иностранной валюты и финансовых вложений, положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление резервов по сомнительным долгам и резервов под обесценение финансовых вложений, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества и другие операции.

Прочие доходы: **По строке 2310, 2320, 2340**

(тыс. руб.)

№	Наименование видов прочих доходов	За 2023 год	За 2022 год
1	Доходы от выбытия активов (материалов, основных средств, ценных бумаг и иного имущества)	1 168	1 130
2	Доходы от списания кредиторской задолженности	24 993	4 004
3	Пени по хозяйственным договорам	17 151	22 826
4	Курсовые разницы	-	1 589
5	Проценты от депозитов, займов	16 111	10 224
6	Доход от восстановления резервов по сомнительным долгам	3 000	92 450
7	Доход от восстановления резервов под снижение стоимости материальных ценностей	63	12 827
8	Амортизация (субсидия)	13 394	
9	Изменение СПИ по ОС	22 239	14 612
12	Прочие доходы	1 541	2 387
	Итого	99 660	162 049

В составе прочих расходов отражены штрафы, пени, неустойки, услуги банка, убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде, а также иные расходы организации.

Прочие расходы: По строке 2330, 2350

(тыс. руб.)

№	Наименование видов прочих расходов	За 2023 год	За 2022 год
1	Расходы от выбытия активов (материалов, основных средств, ценных бумаг и иного имущества)	33 194	508
2	Резерв по сомнительным долгам	128 653	134 456
3	Резервы под снижение стоимости материальных ценностей	24 250	-
4	Курсовые разницы	720	1 726
5	Услуги банка	2 003	2 350
6	Социальные расходы	17 081	14 792
7	Благотворительность	6 751	5 344
8	Амортизация НМА	5 444	19 809
9	Материалы, готовая продукция с истекшим сроком хранения/потеря техн. свойств	6 659	694
10	Расходы на налоги на землю, имущество, транспорт	20 214	13 842
12	Проценты к уплате	2 032	15
13	Прочие расходы	9 963	9 683
	Итого	256 964	203 219

Прочие доходы и расходы в отчёте о финансовых результатах показываются свернуто

3.6. ОТЛОЖЕННЫЙ НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Отложенные налоги

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) и в соответствии с ним, признает отложенные налоговые активы в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что она получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

В данном разделе отчета о финансовых результатах отражены доходы и расходы, связанные с налоговыми обязательствами организации.

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	162 777	91 827
2	Постоянное налоговое обязательство	(38 818)	(33 644)
	В т.ч. в связи с досрочным применением ФСБУ		
3	Отложенный налог на прибыль	14 300	7604
4	Изменение отложенных налоговых активов	8938	(4569)
5	Изменение отложенных налоговых обязательств	5362	12 173
6	Текущий налог на прибыль	(209 797)	(108 591)
7	Прочее (штрафы, пени) Штрафные санкции по решению ИФНС № 26 04-15/314 от 19.01.2023 г.	(6 569)	(15 831)

В течение отчетного периода постоянных и временных разниц повлекших корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль нет.

3.7. ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	611 819	358 149

3.8. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Расчет базовой прибыли на акцию отраженный по строке 2900 отчета о финансовых результатах:

Расчет базовой прибыли на акцию		
Наименование показателя	Сумма на 31.12.2023	Сумма на 31.12.2022
Акции обыкновенные, шт.	157 176	157 176
Чистая прибыль, тыс. руб.	611 819	358 149
Базовая прибыль на акцию, тыс. руб.	4	2

Базовая прибыль (убыток) на акцию составила **3893 руб.**

Начисление дивидендов

Дивиденды за отчетный год не начислялись

За 2022 год начислены дивиденды в сумме 179 075,3 тыс. руб. на основании протокола собрания акционеров 01/2023 от 26.06.2023 года, выплачены в июле-августе 2023 года.

Дивиденды за счет прибыли прошлых лет, начислены 29.12.2023 г. в сумме 298634,4 тыс. руб. на основании протокола 03/2023 от 29.12.2023 года, выплачены будут в январе 2024 года.

4. Прочие пояснения

4.1. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Косвенный налог НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее, отражается свернуто в составе прочих платежей по текущим операциям.

В денежных потоках платежей по текущим операциям кроме сумм, выплачиваемых непосредственно работникам организации в качестве оплаты труда, отражены также:

- суммы НДФЛ, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов работников и перечислила в бюджет;
- суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные взыскателям по исполнительным листам;

(Основание: Приложение к Письму Минфина России от 29.01.2015 N 07-04-18/01)

– суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды.

(Основание: Приложение к Письму Минфина России от 22.01.2018 N 07-04-09/2355)

Оплата труда работников, занятых в процессе создания НИОКР, отражается в разделе
Денежные потоки от инвестиционных операций

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные
финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

По строке 4119 «Прочие поступления» отражено:

(тыс.руб)

Наименование показателя	2023	2022
Целевое финансирование (Субсидия)	79 520	329 309
Проценты по договору банковского счёта	15 833	9 971
От возврата материалов , комплектующих	23 942	
Штрафные санкции	17 151	
Прочие	9 843	10 270
Возврат гарантийных платежей		6 444
итого	146 289	355 994

По строке 41219 «Прочие платежи» отражено:

(тыс.руб)

Наименование показателя	2023	2022
Налоги на землю, имущество	13 144	10 309
Благотворительность	5 894	3 742
Отчисления профсоюзной организации по коллективному договору	3 875	2 892
Возврат денежных средств покупателю	7 037	
Возврат гарантийных платежей	6 115	
Прочие	7 965	6 860
итого	44 030	23 803

4.2. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

На деятельность организации влияют следующие риски:

- Риск неисполнения обязательств банками, в частности, при размещении временно свободных денежных средств, а также при осуществлении расчетно – кассового обслуживания.
- Риск неисполнения контрагентами обязательств по договорам (кроме финансовых договоров), предполагающим возникновение дебиторской задолженности.

4.3. УРОВЕНЬ СУЩЕСТВЕННОСТИ

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

4.4. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Организация не относится к эмитентам публично размещаемых ценных бумаг, поэтому принято решение не раскрывать информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности (п. 2 ПБУ 12/2010).

Структура выручки по географическим рынкам сбыта, представлена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	Продукция на внутреннем рынке	2 853 353	2 436 252
2	Продукция на внешнем рынке		
	Итого	2 853 353	2 436 252

4.5. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

Операции со связанными сторонами: входящие в корпорацию «Ростех»

АО «МЗ «САПФИР» входит в холдинг АО «Швабе» Государственной корпорации «Ростех».

Связанными сторонами по отношению к обществу на отчётную дату являются:

- АО «Швабе» - основное общество;
- организации, входящие в холдинг АО «Швабе» - компании Группы;
- члены совета директоров Общества, генеральный директор – основной управленческий персонал.

4.5.1. ПОЛНЫЙ ПЕРЕЧЕНЬ СВЯЗАННЫХ СТОРОН НА 31.12.2023Г.

Связанные стороны	Характер отношений
Основное хозяйственное общество (товарищество)	
АО "Швабе"	Контролируется юридическим лицом
Лицо, оказывающее значительное влияние	
Гиндин Дмитрий Аронович	Влияние
Основной управленческий персонал	Контролируется или на нее оказывается значительное влияние физическим лицом.
Совет директоров	
Тацкий Валерий Александрович	
Гиндин Дмитрий Аронович	
Гиндин Павел Дмитриевич	

Борисов Лев Валерьевич	
Попов Викторovich Павлович	
Малашкина Ольга Фёдоровна	
Генеральный директор	
Кузнецов Сергей Алексеевич	
Заместители генерального директора	
Конькова Ирина Геннадьевна	
Шведов Андрей Евгеньевич	
Карпов Владимир Владимирович	
Высоканов Александр Борисович	
Другие связанные стороны	Компании холдинга
АО "Швабе"	Относятся к той же группе компаний, что и Общество
АО "ПО "УОМЗ"	Относятся к той же группе компаний, что и Общество
ПАО «Красногорский завод им. С.А. Зверева»	Относятся к той же группе компаний, что и Общество
АО «ВОМЗ»	Относятся к той же группе компаний, что и Общество
АО «ЛЗОС»	Относятся к той же группе компаний, что и Общество
АО "НИИ "Полюс" им. М.Ф. Стельмаха"	Относятся к той же группе компаний, что и Общество
АО "НПО ГИПО"	Относятся к той же группе компаний, что и Общество
АО "НПО "ОРИОН"	Относятся к той же группе компаний, что и Общество
АО «НПЗ»	Относятся к той же группе компаний, что и

	Общество
АО "Московский завод "САПФИР"	Относятся к той же группе компаний, что и Общество
ООО "Швабе-Москва"	Относятся к той же группе компаний, что и Общество
АО "ГОИ им. С.И. Вавилова"	Относятся к той же группе компаний, что и Общество
АО "НПО "Оптика"	Относятся к той же группе компаний, что и Общество
АО "НПО ГОИ им. С. И. Вавилова"	Относятся к той же группе компаний, что и Общество
АО "ЗОМЗ"	Относятся к той же группе компаний, что и Общество
АО "ЦКБ «ФОТОН»	Относятся к той же группе компаний, что и Общество
АО "Германий"	Относятся к той же группе компаний, что и Общество
ООО «Швабе-Урал»	Относятся к той же группе компаний, что и Общество
ЗАО "Зенит-Инвестпром"	Относятся к той же группе компаний, что и Общество
АО "Зенит-техсервис"	Относятся к той же группе компаний, что и Общество
АО "СТЭК"	Относятся к той же группе компаний, что и Общество
ЗАО "ЗОМЗ-Плюс"	Относятся к той же группе компаний, что и Общество
ЗАО "Техно"	Относятся к той же группе компаний, что и Общество
Shvabe Opto-Electronics (Meizhou) CO, LTD (КНР)	Относятся к той же группе компаний, что и Общество
ООО «Швабе», г. Минск (Республика Беларусь)	Относятся к той же группе компаний, что и Общество
ООО "Швабе-Ростов-на-Дону"	Относятся к той же группе компаний, что и Общество
ООО "Швабе-Сибирь"	Относятся к той же группе компаний, что и Общество

ООО "Швабе-Северо-Запад"	Относятся к той же группе компаний, что и Общество
ООО "Швабе-Поволжье"	Относятся к той же группе компаний, что и Общество
ООО "Швабе-Медиа"	Относятся к той же группе компаний, что и Общество

4.5.2. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМ

(тыс. руб.)

Вид хозяйственной операции	За 2023 год	За 2022 год
Реализация продукции, работ, услуг (без НДС, акциза и других обязательных платежей)		564 071
Основное хозяйственное общество	-	115 243
АО "Швабе"	-	115 243
Компании холдинга	489 301	448 828
АО "ВОМЗ"	140 867	18 751
АО "ЦКБ "ФОТОН"	910	2 049
АО "ПО "УОМЗ"	318 167	241 368
ПАО "КРАСНОГОРСКИЙ ЗАВОД им. С.А. ЗВЕРЕВА"	15 531	160 171
АО "НПЗ"	8 940	25 999
АО "НИИ "Полюс" им. М.Ф. Стельмаха"	4 886	489
Приобретение продукции, работ, услуг (без НДС, акциза и других обязательных платежей)		69 793
Основное хозяйственное общество	1 266	1 223
АО "Швабе"	1 266	1 223
Компании холдинга	114 833	68 570
АО "НПО "Орион"	51 538	16 467
АО "НПО ГИПО"	35 820	22 917
АО "ЦКБ "ФОТОН"	2 158	2 825
ООО "Швабе-Медиа"	5 035	2 711
АО «ЛЗОС»		
АО «СТЭК»	18 898	16 828
АО "ЗОМЗ"		
АО "Германий"		6 818
АО «НПЗ»	1 226	
АО ТЕХНО		4
АНО "НЦ" Русское оптическое общество"	80	
АО "Лыткаринский завод оптического стекла"	78	
Дебиторская задолженность	321 448	280 210
Основное хозяйственное общество		-

АО "Швабе"		-
Компании холдинга	321 448	280 210
ПАО «Красногорский завод им.С.А. Зверева»	61 416	130 332
АО НПЗ	390	10 705
АО «ПО «УОМЗ им.Э.С. Яламова»	225 673	127 635
АО НПО ОРИОН	-	922
Акционерное общество "Вологодский оптико-механический завод"	39 756	9 159
АО "ЦКБ "ФОТОН"	1 346	590
ООО"Швабе-Медиа"	1 586	377
АО ТЕХНО	100	100
НКО "БФ "Швабе-Милосердие"		
АО "НПО ГИПО"	1 271	10 480
Резервы по сомнительным долгам	-61464	-10 090
Финансовые вложения (займ)		
Компании холдинга	-	-
АО "НПО "Орион"	-	-
Кредиторская задолженность	364 769	144 608
Основное хозяйственное общество	531	499
АО «Швабе»	531	499
Компании холдинга	364 238	144 109
АО "Вологодский оптико-механический завод"	143 254	
АО НПО ОРИОН	78 387	23 617
АО «ПО «УОМЗ им .Э.С. Яламова»	106 012	98 088
ПАО «Красногорский завод им. С.А. Зверева»	5 286	672
АО «НПО «ГИПО» г. Казань	25 834	11 825
ООО"Швабе-Медиа"	57	54
АО "ЦКБ "ФОТОН"	900	3 318
АО "НИИ "Полюс" им. М.Ф. Стельмаха"	559	
АО"НПЗ"	1 740	4 851
АО «ЗОМЗ»	166	
АО «СТЭК»	2 043	1 683
Забалансовые счета	5 194	5 817
Компании холдинга	5 194	5 817
АО НПО ОРИОН	5 194	5 194
ПАО «Красногорский завод им. С.А. Зверева»		623

Дебиторская и кредиторская задолженность, со связанными сторонами будет погашена в течение 12 месяцев после отчетной даты. Форма расчетов со связанными сторонами в безналичном порядке.

4.5.3. ИНФОРМАЦИЯ О ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКАХ ОБЩЕСТВА СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ, НЕ
РАСКРЫТЫЕ В ФОРМЕ № 4 «ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ»

НАИМЕНОВАНИЕ СВЯЗАННОЙ/АФФИЛИРОВАННОЙ СТОРОНЫ	Код строки ОДДС	ОБЪЕМ ОПЕРАЦИИ	
		31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
1	2	3	4
<i>Основное хозяйственное общество</i>			
Денежные потоки от текущих операций			
<i>Поступления - всего</i>	4110	-	69 146
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	69 146
<i>Платежи - всего</i>	4120	(1 466)	(1 234)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 466)	(1 234)
процентов по долговым обязательствам	4123		
<i>Сальдо денежных потоков от текущих операций</i>	4100	(1 466)	67 912
Денежные потоки от инвестиционных операций			
<i>Поступления - всего</i>	4210		
<i>Платежи - всего</i>	4220		
<i>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</i>	4200		
Денежные потоки от финансовых операций			
<i>Поступления-всего</i>	4310		
в том числе: получение кредитов и займов	4311		
<i>Платежи - всего</i>	4320	(114 797)	(258 072)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4321		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу			

НАИМЕНОВАНИЕ СВЯЗАННОЙ/АФФИЛИРОВАННОЙ СТОРОНЫ	Код строки ОДДС	ОБЪЕМ ОПЕРАЦИИ	
		31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
1	2	3	4
собственников (участников)	4322	(114 797)	(258 072)
<i>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</i>	4300	(114 797)	(258 072)
<i>Сальдо денежных потоков за отчетный период</i>	4400	(116 263)	(190 160)
Денежные потоки от текущих операций			
<i>Поступления - всего</i>	4110	693 397	612 640
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	693 397	610 442
прочие поступления	4119	-	2 198
<i>Платежи - всего</i>	4120	(67 108)	(175 684)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(67 108)	(98 020)
процентов по долговым обязательствам	4123		
прочие платежи	4129	-	(77 664)
<i>Сальдо денежных потоков от текущих операций</i>	4100	626 289	436 956
Денежные потоки от инвестиционных операций			
<i>Поступления - всего</i>	4210	-	58 932
от возврата предоставленных займов	4213	-	52 500
Процентов по долговым финансовым вложениям	4214	-	6 432
<i>Платежи - всего</i>	4220		
<i>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</i>	4200	-	58 932
Денежные потоки от финансовых операций			
<i>Поступления - всего</i>	4310		

НАИМЕНОВАНИЕ СВЯЗАННОЙ/АФФИЛИРОВАННОЙ СТОРОНЫ	Код строки ОДДС	ОБЪЕМ ОПЕРАЦИИ	
		31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
1	2	3	4
в том числе: получение кредитов и займов	4311		
<i>Платежи - всего</i>	4320		
В связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323		
<i>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</i>	4300		
<i>Сальдо денежных потоков за отчётный период</i>	4400		495 888

Резервов по сомнительным долгам по связанным сторонам

НАИМЕНОВАНИЕ СВЯЗАННОЙ/АФФИЛИРОВАННОЙ СТОРОНЫ	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
ПАО «Красногорский завод им. С.А. Зверева»	10 090	10 090
АО «ПО «УОМЗ им .Э.С. Яламова»	51 374	
итого	61 464	10 090

4.6. ИНФОРМАЦИЯ О РАЗМЕРЕ ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

В 2022 году основному управленческому персоналу (генеральному директору, первому заместителю генерального директора – директору по экономике и финансам, заместителю генерального директора- начальнику производства, заместителю генерального директора по гостайне и безопасности, заместителю генерального директора по гражданскому приборостроению – начальнику ЦКБ, главному инженеру, главному администратору) выплачены краткосрочные вознаграждения в совокупности в размере 57 448 тыс. руб., в т. ч.:

- оплата труда в виде оклада 17 690 тыс. руб.
- премия в сумме 20 568 тыс. руб.
- отпуска в сумме 3 728 тыс. руб.
- дивиденды в сумме 225 тыс. руб.

- надбавки к окладам 14 311 тыс. руб.
- материальная помощь в сумме 10 тыс. руб.
- компенсация за неиспользованный отпуск, при увольнении в сумме 916 тыс. руб.
- начислены страховые взносы в сумме 10 449 тыс. руб.

В 2023 году основному управленческому персоналу (генеральному директору, первому заместителю генерального директора – директору по экономике и финансам, заместителю генерального директора- начальнику производства, заместителю генерального директора по гостайне и безопасности, заместителю генерального директора по гражданскому приборостроению – начальнику ЦКБ, главному инженеру, главному администратору) выплачены краткосрочные вознаграждения в совокупности в размере 64 048 тыс. руб., в т. ч.:

- оплата труда в виде оклада 21 081 тыс. руб.
- премия в сумме 22 008 тыс. руб.
- отпуска в сумме 3 739 тыс. руб.
- дивиденды в сумме 100 тыс. руб.
- надбавки к окладам 17 120 тыс. руб.
- начислены страховые взносы в сумме 12 069 тыс. руб.

Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг в пользу основного управленческого персонала не производилась.

Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты – не начислялись.

У Общества не предусмотрены для основного управленческого персонала вознаграждения по окончании трудовой деятельности.

По состоянию на 31.12.2023 задолженность основному управленческому персоналу составляет 3 618 тыс. руб. – оплата труда за вторую половину декабря 2023 года. Задолженность краткосрочная, была погашена 12.01.2024г.

4.7. ПРИМЕНЯЕМЫЕ НАЛОГОВЫЕ СТАВКИ

Общая ставка налога на прибыль составляет 20%, из которых 3% налога зачисляется в федеральный бюджет, а 17% - в региональные бюджеты.

4.8. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Организация создает в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) обязательства перед сотрудниками по выплате отпускных за отработанное ими время и резерв по гарантийному ремонту продукции. Расшифровка остатков по названным обязательствам представлена в 2.23

4.9. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ В ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности предприятия, отсутствуют.

4.10. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Общество не проводит мероприятий по сокращению или прекращению своей деятельности.

4.11. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчётной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации – нет.

4.12. ЗАБАЛАНСОВЫЕ СЧЕТА

	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Счёт 001 Арендованные основные средства	26	26
Счёт 002 Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение и конструкторская документация.	183 320	254 936
Счёт 003 Материалы, принятые в переработку	-	-
Счёт 007 Списание в убыток задолженность неплатёжеспособных дебиторов	24	697

Счёт 009 Обеспечения обязательств и платежей выданные	-	42 500
Счёт 011 Основные средства сданные в аренду	24 643	25 296
Счёт 012 Нематериальные активы, полученные в пользование	800	800

Генеральный директор

19 января 2024г.



 Кузнецов С.А.