

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

АО АКК «ЭКФИ»

о бухгалтерской отчетности

ПАО «Первый Московский завод радиодеталей»

за период с 01 января 2022 года по 31 декабря 2022 года

**МОСКВА
2023**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
независимого аудитора
акционерам
публичного акционерного общества
«Первый Московский завод радиодеталей»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности публичного акционерного общества «Первый Московский завод радиодеталей» (ОГРН 1027739693772, 123060, город Москва, 1-й Волоколамский проезд, дом 10), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение публичного акционерного общества «Первый Московский завод радиодеталей» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения

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 отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие 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.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

По нашему мнению, указанный вопрос является ключевым вопросом для нашего аудита ввиду существенности балансовой стоимости основных средств и инвестиционной недвижимости, а также высокой чувствительности срока полезного использования и ликвидационной стоимости объектов основных средств к различным предпосылкам и допущениям, что требует большого объема суждения руководства в отношении ожидаемого периода эксплуатации основных средств.

Нами были проведены процедуры по анализу последовательности и обоснованности допущений и предпосылок, используемых Обществом для определения ликвидационной стоимости и срока полезного использования основных средств. Наши аудиторские процедуры включали анализ изменений учетной политики в отношении объектов основных средств, проверку входящих остатков по счетам учета основных средств на дату вступления в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства», выборочную проверку расчетов элементов амортизации в связи с пересмотром сроков полезного использования для разных групп основных средств, а также анализ подходов Общества к пересмотру остаточных сроков полезного использования.

Мы также оценили достаточность раскрытий в разделе 3.1 «Переход на применение Обществом ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочая информация

Руководство Общества несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете ПАО «ПМЗР» за 2022 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Наше мнение о годовой бухгалтерской 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 иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами

работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

Прочие сведения

Прилагаемая бухгалтерская отчетность не имеет своей целью представление финансового положения и результатов деятельности в соответствии с принципами или методами бухгалтерского учета, общепринятыми в странах и иных административно-территориальных образованиях, помимо Российской Федерации. Соответственно, прилагаемая бухгалтерская отчетность не предназначена для лиц, не знакомых с принципами, процедурами, методами бухгалтерского учета, принятыми в Российской Федерации.

Ответственность руководства и лиц, ответственных за корпоративное управление аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской 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 отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Лица, ответственные за корпоративное управление несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская 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 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 отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

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

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской 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 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 лицами, ответственными за корпоративное управление 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.

Мы также предоставляем лицам, ответственным за корпоративное управление аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, ответственных за корпоративное управление аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Е.М. Харитонов
Генеральный директор АО АКК «ЭКФИ»
(ОПНЗ 21706009435)



[подпись]

Л.С. Ромченко
Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
(ОПНЗ 21606025050)



[подпись]

Аудиторская организация:
АО АКК «ЭКФИ»,
ОГРН 1037739257049,
127474 г. Москва, Дмитровское шоссе, дом 60, этаж 4, помещение VI, комната 28
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОПНЗ 11606085764

«31» марта 2023 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.

7

Организация **Публичное акционерное общество "Первый Московский завод радиодеталей"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Публичное акционерное общество / Совместная частная и иностранная собственность**
Единица измерения: в тыс. рублей
Местонахождение (адрес)

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

Коды		
0710001		
31	12	2022
11505849		
7734034454		
68.20.2		
12247	34	
384		

123060, Москва г, Волоколамский 1-й проезд, дом № 10

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
АО АКК "ЭКФИ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН	7709025865
ОГРН/ ОГРНИП	1037739257049

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1.	Нематериальные активы	1110	36	57	80
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1.	Основные средства	1150	28 467	18 272	30 310
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	1 649 981	1 420 306	1 425 423
2.2.	в том числе:				
	капитальные вложения	1161	537 891	662 459	651 706
2.1.	инвестиционная недвижимость	1162	748 910	757 847	773 717
	право использования активом	1163	363 181	-	-
3.1.	Финансовые вложения	1170	5 767 149	7 367 902	7 800 598
	Отложенные налоговые активы	1180	1 752	1 733	328
	Прочие внеоборотные активы	1190	2 431 103	2 253 402	1 895 145
	в том числе:				
	расходы будущих периодов	1191	-	-	9
	авансы по договорам, связанным со строительством, приобретением ОС, модернизацией	1192	6 593	14 846	14 846
5.1.	проценты по займам, векселям	1193	2 424 510	2 238 556	1 880 289
	Итого по разделу I	1100	9 878 490	11 061 673	11 151 883
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1.	Запасы	1210	6 325	244	261
	в том числе:				
	сырье и материалы	1211	6 253	205	208
	расходы будущих периодов	1212	71	39	54
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1.	Дебиторская задолженность	1230	99 750	64 528	59 704
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	1231	57 443	50 920	50 067
	расчеты с покупателями и заказчиками	1232	23 670	11 639	7 688
	расчеты по социальному страхованию	1233	-	-	332
	расчеты с подотчетными лицами	1234	19	22	-

	расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1235	18 618	1 618	1 617
	расчеты по налогам и сборам	1236	-	329	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	110	1 830	2 813
	Прочие оборотные активы	1260	12 273	6 459	6 219
	в том числе:				
	НДС, выплаченный поставщикам	1261	12 273	6 459	6 219
	Итого по разделу II	1200	118 457	73 062	68 996
	БАЛАНС	1600	9 996 947	11 134 735	11 220 879

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	9 980	9 980	9 980
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	(9)	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	208 918	208 918
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	499	499	499
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	5 547 733	5 231 834	4 969 171
	Итого по разделу III	1300	5 558 212	5 451 222	5 188 568
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3.	Заемные средства	1410	3 776 632	5 005 588	5 629 214
5.3.	Отложенные налоговые обязательства	1420	85 071	97 721	105 586
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	304 588	58 554	44 114
	в том числе:				
	авансы, полученные от покупателя	1451	76 765	58 554	44 114
	обязательства по аренде	1452	227 823	-	-
	Итого по разделу IV	1400	4 166 291	5 161 863	5 778 914
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	4 864	297 071	22 267
5.3.	Кредиторская задолженность	1520	237 083	223 005	229 493
	в том числе:				
	расчеты с покупателями и подрядчиками	1521	23 558	18 605	7 264
	расчеты с покупателями и заказчиками	1522	21 349	25 158	37 803
	расчеты по налогам и сборам	1523	176 353	139 328	141 916
	расчеты по социальному страхованию	1524	4 157	1 659	1 443
	расчеты по оплате труда	1525	1 200	970	929
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1526	10 466	37 284	40 138
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1 795	1 574	1 637
	Прочие обязательства	1550	28 703	-	-
	в том числе:				
	обязательства по аренде	1551	28 703	-	-
	Итого по разделу V	1500	272 444	521 650	253 398
	БАЛАНС	1700	9 996 947	11 134 735	11 220 879



Руководитель

(подпись)

Лицарева Татьяна

Владимировна

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
			31	12	2022
Организация	Публичное акционерное общество "Первый Московский завод радиодеталей"	по ОКПО	11505849		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7734034454		
Вид экономической деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	по ОКВЭД 2	68.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичное акционерное общество	по ОКОПФ / ОКФС	12247	34	
	Совместная частная и иностранная собственность	по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	720 388	597 462
	Себестоимость продаж	2120	(232 649)	(203 635)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	487 739	393 827
	Коммерческие расходы	2210	(4 450)	(19 625)
	Управленческие расходы	2220	(52 099)	(45 076)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	431 190	329 126
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	388 588	391 108
	Проценты к уплате	2330	(328 832)	(298 056)
	Прочие доходы	2340	4 199 185	1 253 424
	в том числе:			
	доходы от продажи/покупки валюты	2341	6 765	1 096
	курсовые разницы	2342	4 066 261	1 233 335
	прочие доходы	2343	126 158	13 816
	доходы прочих лет	2344	-	5 177
	Прочие расходы	2350	(4 575 626)	(1 343 017)
	в том числе:			
	расходы от продажи/покупки валюты	2351	(6 667)	(715)
	курсовые разницы	2352	(4 519 873)	(1 307 544)
	прочие расходы	2353	(49 086)	(34 758)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	114 505	332 585
	Налог на прибыль	2410	(26 425)	(69 286)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(44 297)	(78 557)
	отложенный налог на прибыль	2412	17 872	9 271
	Прочее	2460	(6 903)	(635)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	81 177	262 664

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	234 722	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	315 899	262 664
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Лидарева Татьяна
Владимировна

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация	Публичное акционерное общество "Первый Московский завод радиодеталей"	Форма по ОКУД	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710004	
Вид экономической деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	по ОКПО	31	12 2022
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичное акционерное общество	ИНН	11505849	
Публичное акционерное общество	Совместная частная и / иностранная собственность	по ОКВЭД 2	7734034454	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКФС	68.20.2	
		по ОКЕИ	12247	34
			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	9 980	-	208 918	499	4 969 171	5 188 568
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	262 664	262 664
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	262 664	262 664
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

12

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	(9)	-	-	-	(9)
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	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	(9)	-	X	-	(9)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	9 980	(9)	208 918	499	5 231 834	5 451 222
Увеличение капитала - всего:	3310	-	9	-	-	315 899	315 908
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	81 177	81 177
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	9	-	X	X	9
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
переход на ФСБУ 6/2020	3317	-	-	-	-	234 722	234 722
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(208 918)	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	9 980	-	-	499	5 547 733	5 558 212

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	5 558 212	5 451 221	5 188 569



Руководитель Лицарева Татьяна Владимировна
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

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

Организация **Публичное акционерное общество "Первый Московский завод радиодеталей"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Публичное акционерное общество / Совместная частная и иностранная собственность**
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710005		
31	12	2022
11505849		
7734034454		
68.20.2		
12247	34	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	790 253	590 864
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	23 515	12 282
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	626 674	562 330
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
поступление гарантийного взноса	4114	31 318	15 840
прочие поступления	4119	108 746	412
Платежи - всего	4120	(609 375)	(604 762)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(131 636)	(108 087)
в связи с оплатой труда работников	4122	(30 950)	(29 199)
процентов по долговым обязательствам	4123	(307 196)	(268 643)
налога на прибыль организаций	4124	(36 035)	(83 948)
прочим налогам	4125	(63 630)	(58 336)
возврат гарантийного взноса	4126	(4 603)	(16 158)
прочие платежи	4129	(35 325)	(40 391)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	180 878	(13 898)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(911)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(911)	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(911)	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	181 169	290 300
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	181 160	290 300
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	9	-
Платежи - всего	4320	(365 506)	(276 645)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	(9)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(365 506)	(276 636)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(184 337)	13 655
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(4 370)	(243)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 830	2 813
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	110	1 830
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	2 650	(740)



Руководитель

(подпись)

Лицарева Татьяна
Владимировна

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ЗА 2022 ГОД

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Публичное акционерное общество «Первый Московский завод радиодеталей» зарегистрировано Государственным учреждением Московской регистрационной палатой 23.01.1992 года за № 007.719, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией МНС России №39 по г. Москве за № 1027739693772 от 04.12.2002 года, Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ 77 №.007366415.

Решением внеочередного общего собрания акционеров Общества (Протокол б/н от 05 августа 2015 года) в связи с переименованием утвержден новый Устав Публичного акционерного общества «Первый Московский завод радиодеталей».

Организационно-правовая форма собственности ПАО «ПМЗР» Публичное акционерное общество.

Исполнительным органом ПАО «ПМЗР» является Генеральный директор, контролирующим органом – Совет директоров.

Руководство ПАО «ПМЗР» осуществляет единоличный исполнительный орган в лице Генерального директора - Лицаревой Татьяны Владимировны.

Состав Ревизионной комиссии ПАО «ПМЗР»: Оселедец Ксения Владимировна, Лебедева Елена Станиславовна, Майорова Надежда Николаевна.

Место нахождения (юридический адрес) ПАО «ПМЗР» - 123060, г.Москва, 1-й Волоколамский проезд, д.10.

Основным видом деятельности ПАО «ПМЗР» является аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Среднесписочная численность работников ПАО «ПМЗР» составила 24 чел.

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ на 31.12.2022:

Доллар США = 70,3375 руб. ; Евро = 98,9492 руб.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (ПБУ 4/99), в соответствии с Учетной политикой Общества, предусматривающей требования Федерального Закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

При формировании настоящей отчетности Обществом применялись принципы имущественной обособленности и непрерывности деятельности организации, последовательности применения учетной политики, а также временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

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

Ведение бухгалтерского учета возложено на бухгалтерскую службу Общества, возглавляемую главным бухгалтером.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008», утвержденным приказом Минфина РФ №106н от 06.10.2006, изменение учетной политики организации может производиться в случаях: изменения законодательства РФ и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету; разработки Обществом новых способов ведения бухгалтерского учета; существенного изменения условий хозяйствования.

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества № 726 от 31 декабря 2021 г. Общество применяет допущение последовательности применения учетной политики, т.е. принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год Общество применило Федеральные стандарты бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020» (далее – ФСБУ 6/2020) и «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020» (далее – ФСБУ 26/2020), утвержденные приказом Минфина РФ №204н от 17.09.2020.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в 2022 году в связи с применением ФСБУ 6/2020 посредством единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств без пересчета сравнительных показателей прошлых лет.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в 2022 году в связи с применением ФСБУ 26/2020 перспективно (без изменения ранее сформированных данных).

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год Общество применило Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» ФСБУ 25/2018», утвержденный приказом Минфина РФ №208н от 16.10.2018 (далее – ФСБУ 25/2018).

2.1. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.07. № 153н.

2.1.1. Определение инвентарного объекта, учитываемого в составе НМА

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект. Инвентарным объектом НМА признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций.

2.1.2. Оценка при принятии НМА к бухгалтерскому учету

НМА принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

2.1.3. Переоценка НМА

Переоценка групп однородных НМА не осуществляется.

2.1.4. Проверка на обесценение НМА

НМА не проверяются на обесценение.

2.1.5. Сроки полезного использования НМА.

Срок полезного использования определяется исходя из срока действия прав организации на НМА.

2.1.6. Способ начисления амортизации НМА

Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

2.2. Основные средства и капитальные вложения

Учет основных средств и капитальных вложений с 2022 года ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. № 204н.

Для целей составления отчетности в состав основных средств включаются объекты незавершенных капитальных вложений, предназначенные для будущего использования в качестве основных средств. Незавершенные капитальные вложения во внеоборотные активы включают незаконченные операции по приобретению, созданию, улучшению и восстановлению основных средств; объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию; оборудование, требующее монтажа, а также иные активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение, самостоятельное создание (сооружение, изготовление), улучшение и восстановление.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, производится в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, капитального ремонта и частичной ликвидации.

Не относятся к основным средствам объекты стоимостью менее 40 тыс. руб. за единицу. В целях обеспечения сохранности активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, количественный учет таких активов ведется на забалансовом счете МЦ.04.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, производится в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, капитального ремонта и частичной ликвидации.

Первоначальной стоимостью объектов основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается справедливая стоимость полученного актива. При невозможности определить справедливую стоимость используются данные о справедливой стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. В случае, если операция обмена не имеет коммерческого содержания или справедливая стоимость ни полученного основного, ни переданного актива не может быть надежно оценена, первоначальной стоимостью полученного основного средства является его балансовая стоимость по данным бухгалтерского учета передающей стороны.

Первоначальная стоимость объекта основных средств при отсрочке (рассрочке) платежа на период более одного года определяется как эквивалент цены при немедленной оплате в случае, если разница оценок основного средства при немедленной оплате и с использованием такой отсрочки (рассрочки) платежа является существенной.

21

Ежегодно проводится проверка элементов амортизации (срок полезного использования, способ амортизации, ликвидационная стоимость).

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением земельных участков) показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Учет основных средств осуществляется по следующим группам:

- Здания;
- Земельные участки;
- Сооружения;
- Машины и оборудование (кроме офисного);
- Офисное оборудование;
- Производственный и хозяйственный инвентарь;
- Многолетние насаждения;
- Другие виды основных средств.

2.2.1. Оценка ОС при принятии к бухгалтерскому учету

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной В случае изменения назначения оцениваемого по переоцененной стоимости объекта недвижимости таким образом, что этот объект перестает или начинает относиться к инвестиционной недвижимости, балансовая стоимость такого объекта на дату изменения его назначения считается его первоначальной стоимостью.

2.2.2. Переоценка ОС

Переоценка основных средств не осуществляется.

2.2.3. Способ начисления амортизации

Способ начисления амортизации - линейный.

2.2.4. Сроки полезного использования объектов ОС:

Для каждого объекта основных средств организация определяет срок полезного использования. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

Установление срока полезного использования объектов основных средств производится Обществом самостоятельно на основании решения Комиссии, утвержденной генеральным директором, исходя из:

dh

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (п. 8 и п. 9 ФСБУ 6/2020);

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации о Общество проверяет основные средства на обесценение по состоянию на 31 декабря отчетного года путем выявления следующих признаков:

- стоимость актива сократилась сильнее ожидаемого значения;
- изменения основного средства могут привести к ухудшению технических или экономических условий предприятия;
- балансовая стоимость чистых активов больше рыночной;
- наблюдается признаки износа основного средства;
- ожидается простой или реструктуризация деятельности. экономическая эффективность актива ухудшилась или ухудшится больше, рассчитывали;

По результатам проверки Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений. бъекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

2.2.5. Способ учета затрат на ремонт ОС

Затраты на поддержание работоспособности и текущий ремонт ОС включались в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

2.2.6. Списание основных средств

Объект основных средств, который выбывает или не способен приносить организации экономические выгоды в будущем, списывается с бухгалтерского учета.

2.2.7. Инвестиционная недвижимость

В составе инвестиционной недвижимости Общество отражает объекты недвижимости, предназначенные для предоставления за плату во временное пользование и (или) для получения дохода от прироста стоимости в соответствии с критериями признания, установленными Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020», утвержденным Приказом Минфина РФ №204н от 17.09.2020, с учетом положений Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 40 «Инвестиционная недвижимость», введенного в действие на территории РФ Приказом Минфина РФ №217н от 28.12.2015.

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств (далее - инвестиционная недвижимость), независимо от их стоимости отражаются в бухгалтерском учете на счете 03 "Доходные вложения в

23

материальные ценности" и в бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности.

Оценка объектов инвестиционной недвижимости при признании в учете производится по первоначальной стоимости, определяемой на основе фактических затрат на приобретение, самостоятельное создание (сооружение, изготовление) объекта.

После признания объекты инвестиционной недвижимости учитываются по первоначальной стоимости. Переоценка объектов инвестиционной недвижимости не производится. Амортизация по объектам инвестиционной недвижимости производится линейным способом.

2.2.8. Оценка капитальных вложений

Под капитальными вложениями понимаются затраты на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- а) понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией в течение периода более 12 месяцев.
- б) определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Капитальные вложения признаются по мере осуществления фактических затрат.

В бухгалтерской отчетности на 31.12.2022 отражены капитальные вложения на сумму 537 890,95 тыс.руб. на строительство многофункционального научно-административного бизнес-парка. По решению руководства Общества строительство приостановлено в связи отсутствием финансирования.

2.2.9. Переходные положения

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Накопленная амортизация рассчитывается по правилам ФСБУ 6/2020 исходя из ранее признанной первоначальной стоимости (без ее пересчета), ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования.

2.3. Запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 15.11.2019 г. № 180н.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и пр., стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет (МЦ.04).

Резерв под снижение стоимости материалов создается ежегодно по состоянию на 31 декабря. чистая стоимость продажи материалов, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 10 "Материалы" обособленно

2.4. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. Эти расходы списываются по назначению равномерно в тех периодах, к которым они относятся. К расходам будущих периодов относятся расходы на программное обеспечение, лицензионные сертификаты и др.

2.5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость (которые не обращаются на ОРЦБ), подлежат отражению в бухгалтерском учете на отчетную дату по первоначальной стоимости (п. 21 ПБУ 19/02). По таким финансовым вложениям организация проводит проверку на обесценение и создает резерв под обесценение (п. п. 37 - 39 ПБУ 19/02).

Величина резерва учитывается на счете 59 "Резервы под обесценение финансовых вложений" и относится на финансовые результаты организации в составе прочих расходов (п. 38 ПБУ 19/02).

Финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость отсутствуют, резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

2.6. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

df

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием займов и кредитов включаются в прочие расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

2.7. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

При признании оценочного обязательства его величина относилась на расходы по обычным видам деятельности.

2.8. Учет аренды

Отражение в бухгалтерском учете объектов, возникающих при получении и (или) предоставлении имущества за плату во временное пользование, производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» ФСБУ 25/2018», утвержденного Приказом Минфина РФ №208н от 16.10.2018.

Общество признает аренду в качестве актива в форме права пользования и соответствующего обязательства по аренде на более раннюю из двух дат: дату, с которой предмет аренды становится доступным для использования, или на дату заключения договора.

Активы в форме права пользования оцениваются по первоначальной стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей без НДС. За ставку дисконтирования Обществом была принята средневзвешенная процентная ставка по кредитам, рассчитанная и опубликованная на сайте ЦБ РФ (https://cbr.ru/statistics/bank_sector/int_rat/1221/).

Стоимость актива в форме права пользования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования линейным способом.

Срок полезного использования актива в форме права пользования определяется как наиболее короткий из периодов: срок полезного использования актива или срок аренды.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных платежей. Начисление процентов производится ежемесячно

Общество признает единовременно по каждому договору аренды на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется ФСБУ 25/2018, право пользования активом и обязательство по аренде. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется ФСБУ 25/2018, не пересчитываются.

Объектами учета в качестве арендуемого имущества Обществом признаны земельные участки:

- по договору аренды № М-08-025212 от 19.09.2005г., сроком на 49 лет, до 15.12.2053 г.,
- по договору аренды № М-08-001397 от 05.12.1994 г., сроком на 49 лет, до 04.12.2043 г.

2.9. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н. (в новой редакции, утвержденной приказом Минфина России от 20.11.18 № 236н).

26

При составлении бухгалтерской отчетности отложенные налоги отражаются в бухгалтерском балансе развернуто, за исключением отложенных налогов по арендным обязательствам, применяемым с 2022 года в связи с применением положений ФСБУ 25/2018, которые отражаются свернуто.

2.10. Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

2.10.1. *Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации:*

выручка от сдачи помещений в аренду;
выручка от въезда-выезда автомобилей арендаторов на территорию;
выручка от оказания сопутствующих услуг арендаторам.

2.10.2. *Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации:*

курсовые разницы;
выручка от реализации основных средств и иных активов;
проценты по займам и финансовым вложениям;
доходы от списания кредиторской задолженности;
штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров покупателями;
доходы от продажи/покупки валюты;
прочие.

2.11. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации:

коммунальные расходы;
амортизация основных средств;
амортизация нематериальных активов;
зарплата персонала;
премии, предусмотренные положением о премировании;
страховые взносы во внебюджетные фонды;
консультационно-информационные услуги;
расходы, связанные с техническим обслуживанием оборудования;
расходы по аренде земли;
материальные затраты и затраты на текущий и капитальный ремонт основных средств;
командировочные расходы;
налог на имущество;
расходы по поиску арендаторов;
прочие расходы.

2.11.1. *Расходы, признаваемые прочими расходами:*

проценты по кредитам;
курсовые разницы;
 списание безнадежной дебиторской задолженности;
расходы, связанные с продажей основных средств;
штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
расходы, связанные с куплей-продажей валюты;
расходы по созданию резерва по сомнительным долгам;
банковские комиссии;
амортизация прочих основных средств;
расходы от продажи/покупки валюты;
комиссии банка;
прочие расходы.

2.11.2. *Способ признания управленческих расходов*

Управленческие расходы ежемесячно списывались в полной сумме в дебет счета 90 «Продажи».

2.12. Денежные средства, их эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Определение денежных эквивалентов, информация о движении которых вместе с денежными средствами представляется в ОДДС. Под денежными эквивалентами понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Временным критерием эквивалента денежных средств считаются денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (как правило, в течение трех месяцев).

Денежным эквивалентам могут служить высоколиквидные векселя или облигации, вклады «до востребования» и краткосрочные банковские депозиты, которые открываются для управления денежными потоками организации с целью получения процентного дохода. В ОДДС не показывается перевод денежных средств или их эквивалентов из одной формы в другую. Не является денежным потоком перевод денег в денежные эквиваленты (их приобретение) и поступление денег от погашения этих эквивалентов.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств, соответственно.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД

3.1. *Переход на применение Обществом ФСБУ 6/2020 «Основные средства»*

28

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 "Основные средства" проведена инвентаризация основных средств. Комиссией определены основные средства стоимостью ниже установленного лимита 40 тыс. руб., в результате списаны объекты основных средств на общую сумму 156 тыс.руб.

Пересмотрены элементы амортизации основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации). В результате пересмотра элементов амортизации в учете отражена корректировка в сумме 25 804 тыс.руб.

Выделена группа основных средств «Инвестиционная недвижимость», в которую вошли основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости (п. 11 ФСБУ 6/2020). В бухгалтерском балансе данная группа отражена в строке 1160, независимо от стоимости отражается в бухгалтерском учете на счете 03 "Доходные вложения в материальные ценности". Прочие основные средства отражены в бухгалтерском балансе в строке 1150.

Расшифровка строки 1162 "Инвестиционная недвижимость" на 31.12.2022

тыс.руб.

Объекты недвижимости	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Дом 10	182 886, 68	37 985, 09	144 901, 60
Строение 1	503 872, 21	126 348,14	377 524,07
Строение 16 (здание столовой)	70 693, 91	35 706,86	34 987,05
Строение 20 (зарядная станция)	1 195,79	1 111,75	84,04
Строение 3 (производственный корпус)	224 191,98	61 445,56	162 746,42
Строение 4 (заводоуправление (б.складской))	32 154,20	10 238,89	21 915,31
Здание детского сада	10 880,68	4 129,58	6 751,10
ИТОГО	1 025 875,45	276 965,87	748 909,59

Расшифровка строки 1150 "Основные средства" на 31.12.2022

тыс.руб.

	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Основные средства, не включенные в группу «Инвестиционная недвижимость»	194 457,79	165 991,11	28 466,68

Согласно п. 12 ФСБУ 6/2020 при признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете одним из следующих способов (п. 13 ФСБУ 6/2020):

- а) по первоначальной стоимости;
- б) по переоцененной стоимости.

Обществом принято решение в дальнейшем использовать способ последующей оценки основных средств по первоначальной стоимости.

Балансовая стоимость определяется исходя из ранее сформированной первоначальной стоимости (с учетом переоценок) и накопленной амортизации.

Общество использует восстановительную стоимость основных средств, отраженную в учете в результате последней переоценки (без вычета накопленной амортизации), в качестве первоначальной стоимости этих основных средств с целью применения переходных положений ФСБУ.

При переходе на ФСБУ 6/2020 в отношении всех групп основных средств ранее проведенные переоценки не являются аналогом способа учета с переоценкой, предусмотренного ФСБУ 6/2020. Обществом при переходе на ФСБУ определен способ учета в отношении каждой группы таких основных средств – без переоценки.

Накопленный результат прошлых дооценок основных средств в сумме 208 918 тыс.руб., числящийся в составе добавочного капитала, списан единовременно на нераспределенную прибыль при переходе на ФСБУ 6/2020.

Общая сумма изменений, связанных с переходом на ФСБУ 6/2020 отражена в Отчете о финансовых результатах в строке 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» в размере 234 722 тыс.руб.

Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

По состоянию на 31.12.2022 г. проведен анализ основных средств на обесценение (основных средств и капитальных вложений) в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». По результатам анализа признаки обесценения отсутствуют.

3.2. Запасы

3.2.1 Структура запасов:

№ п/п	Активы, отраженные в составе запасов	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
		Прочие оборотные активы, строка 1210 Баланса, тыс. руб.	Прочие оборотные активы, строка 1210 Баланса, тыс. руб.	Прочие оборотные активы, строка 1210 Баланса, тыс. руб.
	Сырье и материалы	6 235	205	208
1	Итого по строке 1211	6 235	205	208
	Расходы будущих периодов:			
2	Программное обеспечение, продление регистрации доменного имени, годовые лицензии	71	39	54
	Итого по строке 1212	71	39	54
	ВСЕГО ПО СТРОКЕ 1210	6 325	244	261

3.3. Финансовые вложения

Ведение бухгалтерского учета финансовых вложений осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н. Финансовые вложения согласно учетной политики принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение.

3.3.1. Структура финансовых вложений

По структуре финансовые вложения представляют собой выданные займы, полученные векселя по договору новации в счет ранее выданных займов, т.е. являются долговыми финансовыми вложениями.

3.3.2. Дополнительная информация по долговым финансовым вложениям

В составе долгосрочных финансовых вложений в разделе 1 «Внеоборотные активы» по строке 1170 «Финансовые вложения» в бухгалтерском балансе Общества по состоянию на 31.12.2022г. отражены:

1. Предоставленный займ по договору № 2 от 04.08.2017г. с Компанией с ограниченной ответственностью Эксиронос Лимитед на сумму **1 526 543** тыс.руб., срок погашения займа 31.12.2041г.
2. Предоставленный займ по договору № 1 от 14.11.2018 г. с Компанией с ограниченной ответственностью Эксиронос Лимитед на сумму **3 629 239, 841** тыс.руб., срок погашения займа 31.12.2041г.
3. Предоставленный займ по договору № 2 от 14.11.2018г. с Компанией с ограниченной ответственностью Эксиронос Лимитед на сумму **340 517** тыс.руб., срок погашения займа 31.12.2041г.
4. Предоставленный по договору мены от 23.08.2022 г. с Компанией с ограниченной ответственностью Эксиронос Лимитед вексель сумму 31 850,904 тыс. руб. ,срок платежа по векселю – по предъявлении, но не ранее 31.12.2040г.
5. Предоставленный по договору мены от 23.08.2022 г. с Компанией с ограниченной ответственностью Эксиронос Лимитед вексель на сумму 234 368,666 тыс. руб., срок платежа по векселю – по предъявлении, но не ранее 31.12.2040г.
6. Предоставленный по договору мены от 23.08.2022 г. с Компанией с ограниченной ответственностью Эксиронос Лимитед вексель на сумму 4 630,107 тыс. руб. , срок платежа по векселю – по предъявлении, но не ранее 31.12.2040г.

Всего на общую сумму 5 767 149 тыс.руб.

Риски невозврата возможно будет оценить по геополитической обстановке, которая будет иметь место на момент возврата займа на даты, установленные условиями договоров. На отчетную дату риск невозврата компанией ЭКСИРОНОС ЛИМИТЕД средств по договорам займа невысокий.

3.4. Кредиторская задолженность

Ведение бухгалтерского учета расходов по полученным займам и кредитам осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

Информация о структуре кредиторской задолженности отражена в таблице 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность»

3.4.1. Информация о процентах по кредитам и займам

В состав прочих расходов отчетного периода включены проценты, начисленные по условиям Договора № 01ТА4К от 10.10.2018г. с АО «АЛЬФА-БАНК» в сумме **291 468 тыс. руб.**

3.4.2. Информация по полученным кредитам и займам

В разделе 4 «Долгосрочные обязательства» по строке 1410 «Заемные средства» в бухгалтерском балансе Общества по состоянию на 31.12.2022 г. отражены:

1. Полученный кредит от АО «АЛЬФА-БАНК» по Договору № 01ТА4К от 10.10.2018г. в размере **3 550 959,106 тыс.руб.**, срок погашения кредита 30.11.2026 г.
2. Полученный займ от АО «Буревестник-ХХI» по договору займа № 3 от 20.07.2016г. в размере **92 805,00 тыс. руб.** и начисленные проценты в размере **23 581,187 тыс руб.**, срок погашения кредита 31.07.2024г.
3. Полученный займ от АО «Буревестник-ХХI» по договору займа б/н от 05.03.2021 г. в размере **89 000 тыс. руб.** и начисленные проценты в размере **10 413,457 тыс руб.**, срок погашения кредита 31.12.2025 г.
4. Полученный займ от АО «КМКИ Добрынинский» по договору займа б/н от 16.12.2019г. в размере **50,00 тыс.руб.** и начисленные проценты в размере **48,893 тыс.руб.**, срок погашения кредита 31.12.2025г.
5. Полученный кредит от АО «ОФАР» по договору займа б/н от 16.12.2019г. в размере **7 500 тыс.руб.** и начисленные проценты в размере **2 274,246 тыс.руб.**, срок погашения кредита 31.12.2025г.

Всего на общую сумму 3 776 632 тыс.руб.

В разделе 5 «Краткосрочные обязательства» по строке 1510 «Заемные средства» в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2022г. отражены начисленные проценты в размере **4 864 тыс.руб.**, срок погашения кредита 30.11.2026 г.

В рамках кредитного договора № 01ТА4К от 10.10.2018г. с АО «АЛЬФА-БАНК» сумма кредита использована полностью, срок погашения кредита 30.11.2026г.

3.5. Отложенные налоги

Ведение бухгалтерского учета отложенных налогов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н. (в новой редакции, утвержденной приказом Минфина России от 20.11.18 № 236н).

3.5.1. Информация о постоянных налоговых расходах/доходах и отложенных налогах

Статьи расходов/доходов	Разница БУ-НУ, (постоянные/временные разницы), руб.	Сформированные постоянный налоговый расход/ доход и отложенные налоговые активы/обязательства, руб.
Расходы		ОНА
Оценочные обязательства (резерв по отпускам)	(220 695,15)	(44 139,03)
Арендные обязательства	13 929 539,2	2 785 907,84
Финансовые вложения	103 867 75	20 773,55
Итого		2 762 542,36
Расходы		ОНО
Амортизация ОС	13 892 579,75	2 778 515,95
Финансовые вложения	71 609 694,45	14 321 938,89

82

Статьи расходов/доходов	Разница БУ-НУ, (постоянные/временные разницы), руб.	Сформированные постоянный налоговый расход/ доход и отложенные налоговые активы/обязательства, руб.
Материалы (спецодежда)	6 187,50	1 237,50
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	(155 370,45)	(31 074,09)
Проценты по обязательствам	12 083 051,15	2 416 610,23
Погашение обязательств	5 829 563,65	1 165 912,73
Итого		20 653 139,32
Прочие расходы		ПНР
Прочие не принимаемые расходы	17 067 379,45	3 505 365,72
Итого		3 505 365,72
Прибыль БУ за 2022 год		114 506 311,58 руб.
Условный расход по налогу на прибыль в 2022 году		22 901 262 руб.

3.6. Продажи и прочие доходы

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

3.6.1. Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности за 2022 год

тыс.руб.

Виды выручки	2022 год	2021 год
Аренда	600 507	525 739
Переменная арендная плата	45 121	33 897
Прочие услуги	74 760	37 826
Итого:	720 388	597 462

3.6.2. Информация о прочих доходах

тыс.руб.

Виды прочих доходов	2022 год	2021 год
Курсовые разницы	4 066 261	1 233 335
Доходы от продажи/покупки валюты	6 765	1 096
Отступное	24	13 628
Штрафные санкции по договорам	107 845	9
Доходы прошлых лет	0	5 177
Прочие доходы	18 290	179
Итого:	4 199 185	1 253 424

33

3.7. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

3.7.1. Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности

Виды и суммы расходов, составляющие 5% и более от общей суммы расходов отчетного периода:

тыс. руб		
Вид расхода	2022 год	2021 год
Себестоимость	232 649	203 635
Амортизация	31 296	20 524
Заработная плата + страх.взносы	13 967	8 075
Отопление и водоснабжение	19 803	18 180
Тех.обслуживание и ремонт оборудования(кроме зданий и сооружений)	25 613	14 762
Уборка территорий и помещений	14 445	12 306
Электроэнергия	34 603	31 580
Налог на имущество	71 207	63 019
Прочее	21 715	35 189
Управленческие расходы	52 099	45 076
Консультационно-информационные услуги	29 216	23 945
Заработная плата + страх.взносы	19 812	20 177
Прочее	3 071	954
Коммерческие расходы	4 450	19 625
Услуги по поиску арендатора	4 450	19 625
Итого:	289 198	268 336

3.7.2. Информация о затратах на использование энергетических ресурсов

Затраты на использование энергетических ресурсов за 2022 год составили 54 396 тыс.руб, в том числе электрической энергии – 34 603 тыс.руб, тепловой энергии –19 793 тыс.руб

3.7.3. Информация о прочих расходах

тыс. руб		
Виды прочих расходов	2022 год	2021 год
Курсовые разницы	4 519 873	1 307 544
Расходы от продажи/покупки валюты	6 667	715
Комиссия банка	534	680
Прочие расходы	48 552	34 078
Итого:	4 575 626	1 343 017

3.8. Прибыль на акцию

Информация о прибыли на акцию раскрывается Обществом в соответствии с «Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию», утвержденными приказом Минфина РФ от 21.03.2000 № 29н.

Расчет за 2021 год:

Чистая прибыль на 31.12.2021 г., тыс. руб.	Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций на 31.12.2021г., шт.	Сумма дивидендов по привилегированным акциям за 2021 год, тыс. руб.
262 667	748 660	не начислялись и не выплачивались

Базовая прибыль на акцию за 2021 год:

262 667 тыс. руб./ 748 660 шт. = **0,35 тыс. руб.**

Расчет за 2022 год:

Чистая прибыль на 31.12.2022 г., тыс. руб.	Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций на 31.12.2022г., шт.	Сумма дивидендов по привилегированным акциям за 2022 год, тыс. руб.
81 177	748 660	не начислялись и не выплачивались

Базовая прибыль на акцию за 2022 год:

81 177 тыс. руб./ 748 660 шт. = **0,11 тыс. руб.**

3.9. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

Информация о связанных сторонах раскрыта в ограниченном объеме, который не приведет к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации Общества и (или) его контрагентов, и (или) связанных с ним сторон.

Связанными сторонами, способными оказывать существенное влияние на деятельность Общества являются:

3.9.1. Акционеры Общества, в т.ч.:

- Компания Грендал Инвестмент Лимитед (Кипр)– 61,07% акций;
- Компания Валтомеса Холдингс Лимитед (Кипр) – 29,06 % акций;
- акционеры физические лица – 9,87% акций.

Бенефициарными владельцами, как это определено в ст. 3 Федерального закона от 07.08.2001 г. № 115-ФЗ, являются:

- КОО «Грендал Инвестментс Лимитед» (Кипр)– Богомазова Ольга Алексеевна;
- Компания «Валтомеса Холдингс Лимитед» (Кипр)– Марченко Вячеслав Владимирович.

В отчетном периоде дивиденды акционерам не начислялись и не выплачивались.

3.9.2. Организации входящие в одну группу лиц с ПАО «ПМЗР», в том числе:

- АО«КМКИ «Добрынинский»;

- АО «ОФАР»;
- АО «Буревестник – XXI»;
- ЗАО «Каскад».

В 2022 году с организациями, входящими в одну группу лиц осуществлялись (возникли ранее и не прекратились в 2022 году) следующие операции:

а) ПАО «ПМЗР» выступает поручителем по обязательствам вышеуказанных юридических лиц:

- договор поручительства № 01SL7P007 от 31.10.18г. по обязательствам АО «КМКИ «Добрынинский»;
- договор поручительства № 01TA5P006 от 31.10.2018 по обязательствам АО «ОФАР»;
- договор поручительства № 01TA1P006 от 29.01.2019 по обязательствам АО «Буревестник XXI »;
- договор поручительства № 02E24P008 от 03.04.2020 по обязательствам ЗАО «Каскад».

б) ПАО «ПМЗР» является заемщиком по договорам займа:

- договора займа с АО «Буревестник – XXI» № 3 от 20.07.2016г., б/н от 05.03.2021 г.;
- договор займа с АО «КМКИ Добрынинский» б/н от 16.12.2019г.;
- договор займа с АО «ОФАР» б/н от 16.12.2019г.

2022 год	Остаток на 01.01.2022г.	Поступило за 2022 год	Погашено за 2022 год	тыс.руб.
Наименование показателя				Остаток на 31.12.2022г.
Договор займа № 3 от 20.07.2016г. с АО «Буревестник – XXI»	93 725	25 960	26 880	92 805
Проценты по договору займа № 3 от 20.07.2016г. с АО «Буревестник – XXI»	16 698	6 882		23 581
Договор займа б/н от 05.03.2021г. с АО «Буревестник – XXI»	89 000			89 000
Проценты по договору займа б/н от 05.03.2021г. с АО «Буревестник – XXI»	3 345	7 068		10 413
Договор займа № б/н от 16.12.2019г. с АО «КМКИ Добрынинский»	119 845	138 900	258 695	50
Проценты по договору займа № б/н от 16.12.2019г. с АО «КМКИ Добрынинский»	7 867	10 067	17 885	49
Договор займа б/н от 16.12.2019г. с АО «ОФАР»	17 400	16 300	26 200	7 500
Проценты по договору займа б/н от 16.12.2019г. с АО «ОФАР»	1 012	1 263		2 274

3.9.3. Контролирующим органом ПАО «ПМЗР» является Совет директоров:

- Лицарева Татьяна Владимировна;
- Корнивец Сергей Валерьевич;
- Косенков Павел Николаевич;
- Королева Юлия Александровна;
- Пшечук Анна Юрьевна;
- Пожарская Татьяна Викторовна;
- Сенчихина Татьяна Михайловна.

3.9.4. Основной управленческий персонал:

36

- Генеральный директор Общества

В течение 2022 года Генеральному директору Общества были выплачены следующие краткосрочные вознаграждения:

Годовой фонд заработной платы Генерального директора составил 3 167,72 тыс.руб., годовая премия – 280 тыс.руб., отпускные выплаты составили 198,70 тыс.руб. НДФЛ исчисленный с оплаты труда Генерального директора составил 474,03 тыс.руб. Страховые взносы начисленные с оплаты труда Генерального директора составили 768,34 тыс.руб.

Плановые выплаты заработной платы в 2023 г. ориентировочно составят 3 012,55 тыс.руб., отпускные выплаты - 329,92 тыс.руб. НДФЛ с оплаты труда Генерального директора за 2022 год планируется в размере 434,34 тыс.руб., страховые взносы – 667,80 тыс.руб.

Обязательства по долгосрочным вознаграждениям управленческому персоналу отсутствуют.

3.10. Оценочные обязательства, выданные обеспечения

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

3.10.1. Оценочные обязательства

На 31.12.21 г. сумма оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков сотрудников составила 1 574 тыс.руб. В 2022 году созданы оценочные обязательства по предстоящей оплате отпусков сотрудников в сумме 2 206 тыс.руб, зачтено 2 427 тыс. руб.

На 31.12.22 сумма оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков сотрудников составила 1 795 тыс.руб. Ожидаемый срок исполнения - в течение 12 месяцев после отчетной даты.

3.10.2. Обеспечения, выданные Обществом на 31.12.2022г.:

- собственные обязательства перед АО «АЛЬФА-БАНК»:

- по договору о залоге имущества №01ТА4Z002 от 10.10.2018 с АО «АЛЬФА-БАНК» – 30 500 тыс. руб.
- по договору о залоге имущества №01ТА4Z003 от 10.10.2018 с АО «АЛЬФА-БАНК» - 19 348 тыс. руб.
- по договору об ипотеке №01ТА4Z001 от 10.10.2018 с АО «АЛЬФА-БАНК» - 2 380 000 тыс. руб.

- иные обеспечения по обязательствам третьих лиц:

- по договору поручительства № 01ТА1P006 от 29.01.2019 по обязательствам АО «Буревестник XXI» – 3 407 458 тыс.руб.
- по договору поручительства № 01SL7P007 от 31.10.18г. по обязательствам АО «КМКИ «Добрынинский» – 5 068 798 тыс.руб.
- по договору поручительства № 01ТА5P006 от 31.10.2018 по обязательствам АО «ОФАР» – 1 340 255 тыс.руб.
- по договору поручительства № 02E24P008 от 03.04.2020 по обязательствам ЗАО «Каскад» – 7 111 023 тыс.руб.
- по договору об ипотеке (залоге недвижимости) № 1141/КЛ-15-И/5 от 12.07.2019 перед залогодержателем АО "Ай Кью Джи Управление активами" – 176 667 тыс.руб.

3.11. Риски хозяйственной деятельности

Политика Общества в области управления рисками сводится к построению комплексной системы мониторинга и контроля, позволяющей своевременно выявлять риски, оценивать их существенность и принимать меры по минимизации, как в части вероятности реализации рисков, так и в части ущерба от их реализации.

Финансовые риски

Рыночный риск - риск снижения стоимости активов вследствие изменения рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы рисков: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цены на товар, на финансовые вложения, риск обесценения вложений в долевыми инструментами.

Валютный риск — риск возникновения финансовых потерь в результате неблагоприятного изменения валютных курсов.

Общество приобретает товары, оказывает услуги, привлекает заемные средства преимущественно в рублях. Таким образом руководство считает, что в отчетном периоде Общество существенно подвержено влиянию валютного риска.

Процентный риск - риск возникновения финансовых потерь из-за неблагоприятных изменений процентных ставок.

Руководство считает, что процентный риск обязательств Общества минимальный.

Кредитный риск - это риск возникновения у Общества убытков вследствие неисполнения, несвоевременного либо неполного исполнения контрагентом (клиентом) своих обязательств по контракту.

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурой и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности.

Риск ликвидности связан с возможностью Общества своевременно и в полном объеме исполнять свои финансовые обязательства.

Управление риском ликвидности представляет собой комплекс мероприятий по обеспечению платежеспособности Общества, включающий: формирование оперативного бюджета движения денежных средств, оценку платежной и денежной позиции, планов поступлений и продаж. Общество полагает, что имеет достаточный размер собственного капитала для выполнения имеющихся на отчетную дату финансовых обязательств.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренние: В текущих условиях государство принимает необходимые меры поддержки российской экономики, в том числе посредством внесения изменения в национальное валютное законодательство (к примеру, введение ограничений на ряд операций в иностранной валюте, требований о продаже части валютной выручки). Общество своевременно отслеживает изменения национального валютного регулирования и предпринимает все необходимые действия для целей соблюдения валютного законодательства РФ.

Внешние: Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

88

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренние: Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество отслеживает текущие изменения налогового законодательства, в том числе путем участия в практических семинарах и совещаниях с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации указывает на то, что налоговые органы могут занимать достаточно жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2022 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения текущего финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Внешние: Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в субъекте РФ - г. Москва, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Обострение военно-политического конфликта, связанного с Украиной, отрицательно влияет на экономическую ситуацию в Российской Федерации. При текущих геополитических условиях российская экономика подвержена негативному влиянию из-за санкций, введенных против России. Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов. Усиление геополитической напряженности может иметь отрицательный эффект на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на политическую и экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий,

возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Репутационный риск

Под репутационным риском понимается риск нанесения ущерба деловой репутации Общества, формирования у клиентов, контрагентов, иных лиц негативного представления об Обществе или его представителях (работниках), в том числе качестве оказываемых им услуг или деятельности Общества в целом.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его клиентов (контрагентов) вследствие негативного представления о качестве оказываемых Обществом работ и услуг, соблюдении сроков поставок активов, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

3.12. Отсутствует публичное размещение ценных бумаг, в связи с чем Общество не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам». Отчетные сегменты не выделены в связи с одним видом деятельности. Отчетные сегменты не выделены в связи с одним видом деятельности.

3.13. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты у Общества не было.

3.12. Условные активы и обязательства

На отчетную дату в арбитражном суде г. Москвы находится незавершенный судебный иск, где ПАО «ПМЗР» выступает в качестве Ответчика. Иском является Департамент городского имущества г. Москвы. Судебный иск о признании объекта незавершенного строительства самовольной постройкой, об обязанности снести объект незавершенного строительства, об обязанности освободить земельный участок (дело № А40-209786/22-61-1578). Общество считает, что в данном случае высокая вероятность положительного решения суда в пользу Ответчика.

Приложения:

- табличные приложения на 17 (семнадцать) стр.

Генеральный директор

Лицарева Т.В.

30.03.2023 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		Убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния					
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	583	(525)	-	-	-	(21)	-	-	583	(546)
	5110	за 2021 г.	583	(503)	-	-	-	(22)	-	-	583	(525)
в том числе:												
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания,	5101	за 2022 г.	583	(525)	-	-	-	(21)	-	-	583	(546)
наименование места происхождения товаров	5111	за 2021 г.	583	(503)	-	-	-	(22)	-	-	583	(525)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

40

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	2	2	1
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	2	2	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

41

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021 г.	-	-	-	-	-



Лицарева Татьяна
Владимировна
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

30 марта 2023 г.

42

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация							
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	199 882	(181 610)	687	(13 100)	6 171	16 437	-	-	-	187 469	(159 002)	
	5210	за 2021 г.	206 830	(176 520)	101	(60)	60	(5 151)	-	(6 989)	-	199 882	(181 610)	
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022 г.	115 940	(109 176)	-	(895)	835	12 208	-	-	-	115 045	(96 133)	
	5211	за 2021 г.	115 923	(106 031)	101	(60)	60	(3 205)	-	(24)	-	115 940	(109 176)	
Офисное оборудование	5202	за 2022 г.	-	-	687	-	-	(114)	-	-	-	687	(114)	
	5212	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Другие виды основных средств	5203	за 2022 г.	334	(334)	-	(66)	66	44	-	-	-	268	(224)	
	5213	за 2021 г.	334	(334)	-	-	-	-	-	-	-	334	(334)	
Здания	5204	за 2022 г.	16 618	(9 136)	-	(10 953)	4 189	(106)	-	-	-	5 665	(5 053)	
	5214	за 2021 г.	17 077	(8 988)	-	-	-	(148)	-	(459)	-	16 618	(9 136)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2022 г.	2 091	(2 086)	-	(916)	910	149	-	-	-	1 175	(1 027)	
	5215	за 2021 г.	2 091	(2 084)	-	-	-	(1)	-	-	-	2 091	(2 086)	
Сооружения	5206	за 2022 г.	60 265	(56 935)	-	(80)	80	3 925	-	-	-	60 185	(52 930)	
	5216	за 2021 г.	66 771	(55 183)	-	-	-	(1 752)	-	(6 506)	-	60 265	(56 935)	
Многолетние насаждения	5207	за 2022 г.	4 634	(3 943)	-	(191)	91	331	-	-	-	4 443	(3 521)	
	5217	за 2021 г.	4 634	(3 899)	-	-	-	(44)	-	-	-	4 634	(3 943)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 г.	1 014 771	(256 924)	11 105	-	-	(20 041)	-	-	-	1 025 875	(276 965)	
	5230	за 2021 г.	1 014 632	(240 915)	138	-	-	(16 008)	-	-	-	1 014 771	(256 924)	
в том числе: Здания	5221	за 2022 г.	1 014 771	(256 924)	11 105	-	-	(20 041)	-	-	-	1 025 875	(276 965)	
	5231	за 2021 г.	1 014 632	(240 915)	138	-	-	(16 008)	-	-	-	1 014 771	(256 924)	

43

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 г.	662 459	21 777	(145 435)	(911)	537 891
в том числе:	5250	за 2021 г.	651 706	10 993	-	(240)	662 459
2 пусковой комплекс	5241	за 2022 г.	194 254	5 615	(29 043)	-	170 826
	5251	за 2021 г.	191 014	3 240	-	-	194 254
1 пусковой комплекс	5242	за 2022 г.	468 205	15 251	(116 391)	-	367 065
	5252	за 2021 г.	460 692	7 513	-	-	468 205
Строение 1	5243	за 2022 г.	-	224	-	(224)	-
	5253	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Дом 10	5244	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021 г.	-	138	-	(138)	-
Система охраны комплексная	5245	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021 г.	-	41	-	(41)	-
Прочие основные средства	5246	за 2022 г.	-	687	-	(687)	-
	5256	за 2021 г.	-	61	-	(61)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	41
в том числе:			
Система охраны комплексная	5261	-	41
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

44

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	5 589	5 887	5 887
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	1 604 212	1 604 212
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(залог и др.)	5287	-	-	-



Лицарева Татьяна
Владимировна
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

30 марта 2023 г.

45

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	7 367 902	-	-	-	(1 600 752)	-	-	5 767 149	-
	5311	за 2021 г.	7 800 598	-	-	-	(432 696)	-	-	7 367 902	-
в том числе: по выданным займам	5302	за 2022 г.	6 991 969	-	-	-	(1 495 669)	-	-	5 496 300	-
	5312	за 2021 г.	7 395 094	-	-	-	(403 125)	-	-	6 991 969	-
вексель	5303	за 2022 г.	375 933	-	-	-	(105 083)	-	-	270 850	-
	5313	за 2021 г.	405 504	-	-	-	(29 571)	-	-	375 933	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022 г.	7 367 902	-	-	-	(1 600 752)	-	-	5 767 149	-
	5310	за 2021 г.	7 800 598	-	-	-	(432 696)	-	-	7 367 902	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Руководитель

(подпись)

Лицарева Татьяна

Владимировна

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

44

4. Запасы 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	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	5400	за 2022 г.	244	-	244	10 328	(4 247)	-	-	X	6 325	-	6 325	-	6 325	
	5420	за 2021 г.	261	-	261	1 858	(1 875)	-	-	X	244	-	244	-	244	
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности Готовая продукция	5401	за 2022 г.	205	-	205	10 190	(4 142)	-	-	1 514	6 253	-	6 253	-	6 253	
	5421	за 2021 г.	208	-	208	1 753	(1 756)	-	-	39	205	-	205	-	205	
	5402	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5403	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5423	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5404	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5405	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5406	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5507	за 2022 г.	39	-	39	138	(105)	-	-	-	71	-	71	-	71	
	5527	за 2021 г.	54	-	54	104	(119)	-	-	-	39	-	39	-	39	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов")			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель

(подпись)

30 марта 2023 г.

Лицарева Татьяна

Владимировна

(расшифровка подписи)

69

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- тор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	2 253 402	-	389 822	-	(212 121)	-	-	-	-	-	2 431 103	-
	5521	за 2021 г.	1 895 135	-	391 108	-	(32 841)	-	-	-	-	-	2 253 402	-
в том числе:														
	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по договорам, связанным со строительством, приобретением ОС, модернизацией внеоборотных активов	5505	за 2022 г.	14 846	-	2 135	-	(10 388)	-	-	X	X	-	6 593	-
	5525	за 2021 г.	14 846	-	-	-	-	-	-	X	X	-	14 846	-
Проценты по займам и кредитам, векселям	5506	за 2022 г.	2 238 556	-	387 687	-	(201 733)	-	-	X	X	-	2 424 510	-
	5526	за 2021 г.	1 880 289	-	391 108	-	(32 841)	-	-	X	X	-	2 238 556	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	64 528	-	79 722	-	(44 500)	-	-	-	-	-	99 750	-
	5530	за 2021 г.	59 705	(1)	11 239	-	(6 414)	-	(1)	-	-	-	64 528	-
в том числе:														
	5511	за 2022 г.	11 639	-	17 579	-	(5 548)	-	-	-	-	-	23 670	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2021 г.	7 689	(1)	7 184	-	(3 232)	-	(1)	-	-	-	11 639	-
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	50 920	-	43 506	-	(36 983)	-	-	-	-	-	57 443	-
	5532	за 2021 г.	50 067	-	2 086	-	(1 233)	-	-	-	-	-	50 920	-
Прочая	5513	за 2022 г.	1 969	-	18 637	-	(1 969)	-	-	-	-	-	18 637	-
	5533	за 2021 г.	1 949	-	1 969	-	(1 949)	-	-	-	X	X	1 969	-
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2022 г.	2 317 930	-	469 544	-	(256 621)	-	-	X	-	-	2 530 853	-
	5520	за 2021 г.	1 954 840	(1)	402 347	-	(39 255)	-	(1)	X	-	-	2 317 930	-

30

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		5540	-	-	-	1	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	5	-	-	-	1	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность всего	5551	за 2022 г.	5 064 142	214 150	(1 075 592)	(343 834)	-	(5 469)	-	3 853 397	
	5571	за 2021 г.	5 673 328	394 867	(503 955)	(201 900)	-	(298 198)	-	5 064 142	
	5552	за 2022 г.	5 005 588	181 160	(1 075 592)	(329 660)	-	(4 864)	-	3 776 632	
	5572	за 2021 г.	5 629 214	379 300	(503 955)	(201 900)	-	(297 071)	-	5 005 588	
	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2022 г.	58 554	32 990	-	(14 174)	-	(604)	X	76 765	
	5575	за 2021 г.	44 114	15 567	-	-	-	(1 127)	X	58 554	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	520 076	223 149	45 971	(547 247)	-	-	-	241 949	
	5580	за 2021 г.	251 760	500 966	261 051	(493 701)	-	-	-	520 076	
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	18 605	14 991	-	(10 037)	-	-	-	23 558	
	5581	за 2021 г.	7 264	14 161	-	(2 820)	-	-	-	18 605	
	5562	за 2022 г.	25 158	11 118	-	(14 927)	-	-	-	21 349	
	5582	за 2021 г.	37 803	10 492	-	(23 137)	-	-	-	25 158	
	5563	за 2022 г.	140 987	180 510	-	(140 987)	-	-	-	180 510	
	5583	за 2021 г.	143 359	140 987	-	(143 359)	-	-	-	140 987	
	5564	за 2022 г.	297 071	4 864	45 971	(343 042)	-	-	-	4 864	
	5584	за 2021 г.	22 267	297 071	261 051	(283 318)	-	-	-	297 071	
	5565	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2022 г.	38 254	11 666	-	(38 254)	-	-	-	11 666	
	5586	за 2021 г.	41 067	38 254	-	(41 067)	-	-	X	38 254	
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
Итого	5550	за 2022 г.	5 584 218	437 299	(1 029 621)	(891 081)	-	X	-	4 095 346	
	5570	за 2021 г.	5 925 088	895 833	(242 904)	(695 601)	-	X	-	5 584 218	

57

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Лицарева Татьяна
Владимировна
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

30 марта 2023 г.

22

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	61 366	53 561
Расходы на оплату труда	5620	10 739	22 910
Отчисления на социальные нужды	5630	7 587	6 712
Амортизация	5640	30 553	20 552
Прочие затраты	5650	178 952	164 601
Итого по элементам	5660	289 197	268 336
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	289 197	268 336



Лицарева Татьяна
Владимировна
(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

30 марта 2023 г.

13

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 574	2 427	(2 206)	-	1 795
в том числе:	5701	-	-	-	-	-
отпуска	5702	1 574	2 427	(2 206)	-	1 795



Лицарева Татьяна
Владимировна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

30 марта 2023 г.

24

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	8 884	8 884
в том числе:				
Независимая банковская гарантия АО ЮникредитБанк оплаты ГВ арендатора ООО "Инлайн технолджис"	5801	-	8 884	8 884
Выданные - всего	5810	19 534 096	24 631 969	24 860 625
в том числе:				
по договору о залоге имущества № 01ТА 4Z002 от 10.10.2018 с АО "АЛЬФА-БАНК"	5811	30 500	30 500	29 689
по договору о залоге имущества № 01ТА 4Z003 от 10.10.2018 с АО "АЛЬФА-БАНК"	5812	19 346	19 346	19 346
по договору о залоге имущества № 01ТА 4Z001 от 10.10.2018 с АО "АЛЬФА-БАНК"	5813	2 380 000	2 380 000	2 380 000
по договору поручительства № 01ТА1Р006 от 29.01.2019 по обязательствам АО «Буревестник XXI»	5814	3 407 458	4 741 845	5 113 955
по договору поручительства № 01SL7P007 от 31.10.2018 по обязательствам АО «КМКИ «Добрынинский»	5815	5 068 798	7 532 509	8 123 782
по договору поручительства № 02Е24Р008 от 03.04.2020 по обязательствам ЗАО «Каскад»	5816	7 111 023	7 869 733	6 988 140
по договору поручительства № 01ТА6Р006 от 31.10.2018 по обязательствам АО «ОФАР»	5817	1 340 255	1 881 319	2 028 996
по договору об ипотеке (залоге недвижимости) № 1141/КЛ-15-И/5 от 12.07.2019 с АО "Ай Кью Джи Управление Активами" Д.У. ипотечным покрытием "ИСУ ГК-3"	5818	176 667	176 667	176 667
Резерв для ликвидации ЧС	5819	50	50	50



Руководитель _____
Лицарева Татьяна Владимировна
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

50

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022 г.		за 2021 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
в том числе:					
за 2022 г.	5910	-	-	-	-
за 2021 г.	5920	-	-	-	-
за 2022 г.	5911	-	-	-	-
за 2021 г.	5921	-	-	-	-



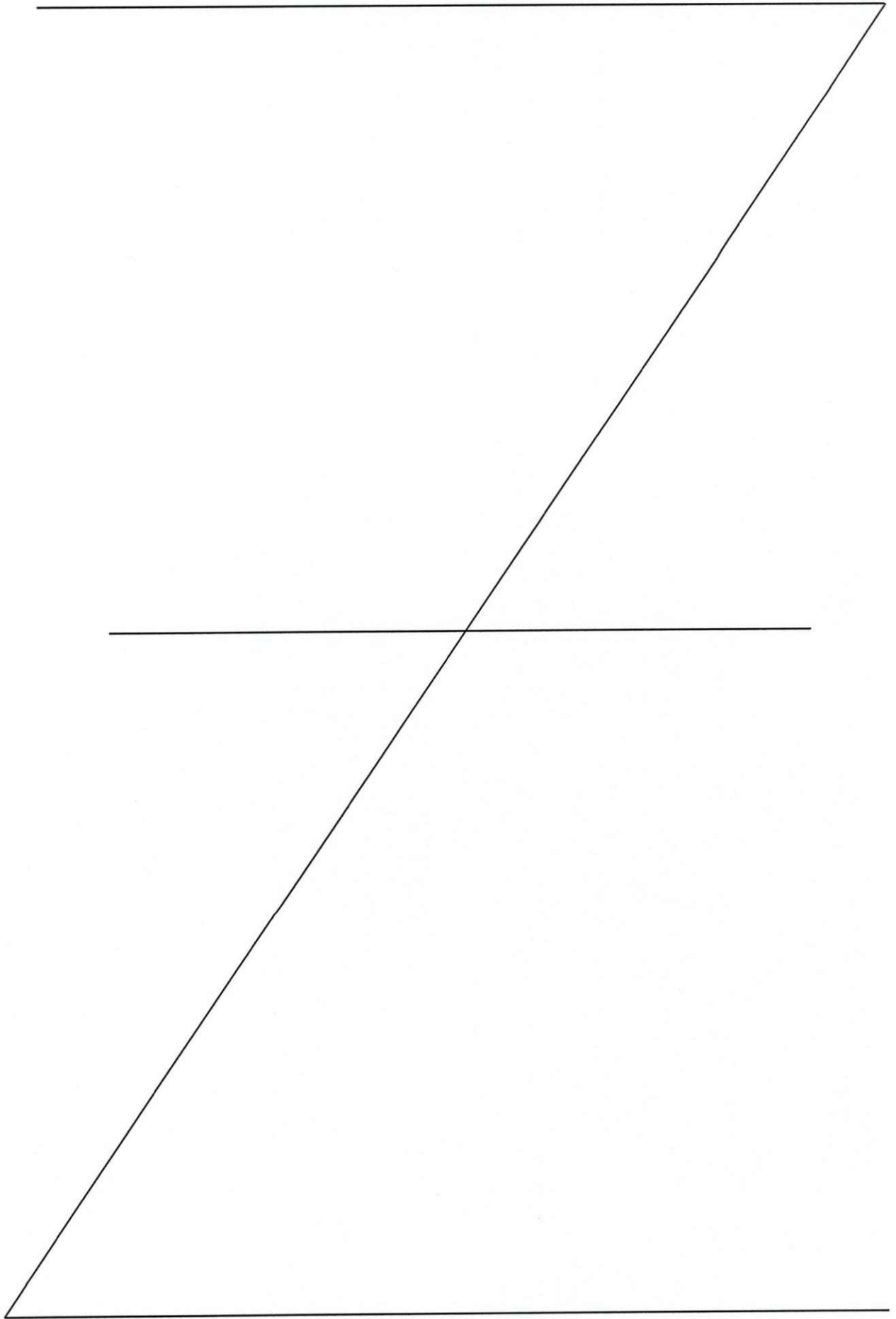
Лицарева Татьяна
Владимировна
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

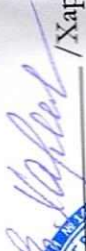
30 марта 2023 г.

56



Всего прошнуровано, пронумеровано
и скреплено печатью
57 (Пятьдесят семь) листов

Генеральный директор АО АКК «ЭКФИ»

 / Харитонов Е.М. /

31» марта 2023 года

