

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам акционерного общества
«Специализированный застройщик

«Проектно-строительный комплекс НПО Машиностроения»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Специализированный застройщик «Проектно-строительный комплекс НПО Машиностроения» (ОГРН 1025005242470, 143966, Московская область, город Реутов, улица Гагарина, дом 33, стр. 78, помещение 21), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2023 год и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Акционерного общества «Специализированный застройщик «Проектно-строительный комплекс НПО Машиностроения» по состоянию на 31 декабря 2023 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2023 год, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной 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, отвечающие за корпоративное управление несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) 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:

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 лежащая 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.

Полянский Сергей Валентинович

Генеральный директор аудиторской организации (ОРНЗ 22006102656)

Полянский Сергей Валентинович

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006102656)

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Центр Аудита и Консалтинга Финаудит».

ОГРН 1157746056500,

129344, г. Москва, ул. Искры, дом 31, корпус 1, чердак, пом. II комната 7А, офис 1.

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество».

ОРНЗ 12006055124.

«26» марта 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

	Форма по ОКУД	Коды		
	Дата (число, месяц, год)	0710001		
		31	12	2023
Организация Акционерное общество «Специализированный застройщик «Проектно-строительный комплекс НПО Машиностроения»	по ОКПО	48817785		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5041016312		
Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий	по ОКВЭД 2	41.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности	по ОКОПФ / ОКФС	12267	41	
Непубличные акционерные общества	по ОКЕИ	384		
Единица измерения: в тыс. рублей				
Местонахождение (адрес) 143960, Московская обл, г Реутов, ул Гагарина, д. 33, стр. 78, помещ. 21				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора **Общество с ограниченной ответственностью "Центр Аудита и Консалтинга Финаудит"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7716180519
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1157746056500

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	140 163	120 665	73 379
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	3 398	5 481	5 629
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	22 925	18 522	3 043
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	1 281 536
	в том числе:				
	Незавершенное строительство	11901	-	-	1 281 536
	Итого по разделу I	1100	166 486	144 668	1 363 587
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	1 930 576	2 983 224	415 900
	в том числе:				
	Затраты по строительству	12101	1 108 603	2 624 962	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	13 675	190	6 924
5.1	Дебиторская задолженность	1230	756 532	390 932	107 068
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	100 109	120 216	128 497
	Прочие оборотные активы	1260	117	181	-
	Итого по разделу II	1200	2 801 009	3 494 744	658 389
	БАЛАНС	1600	2 967 495	3 639 412	2 021 976

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	350 469	469	469
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(166)	-	(2)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 708	1 708	-
	Резервный капитал	1360	70	70	70
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	886 946	774 496	684 016
	в том числе:				
	прибыль отчетного года	13701	130 870	98 369	58 583
	Итого по разделу III	1300	1 239 027	776 743	684 553
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	290 802	1 338 904	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	14 503	12 394	131
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.3	Прочие обязательства	1450	37 278	434 122	853 112
	Итого по разделу IV	1400	342 583	1 785 420	853 243
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	368 730	254 544	200 695
5.3	Кредиторская задолженность	1520	697 033	547 583	270 645
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	38 974	19 919	12 840
	Прочие обязательства	1550	281 148	255 203	-
	Итого по разделу V	1500	1 385 885	1 077 249	484 180
	БАЛАНС	1700	2 967 495	3 639 412	2 021 976



Руководитель

(подпись)

26 марта 2024 г.

Байгушев Константин
Борисович

(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2023
Организация	Акционерное общество «Специализированный застройщик «Проектно-строительный комплекс НПО Машиностроения»		48817785		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5041016312		
Вид экономической деятельности	Строительство жилых и нежилых зданий	по ОКВЭД 2	41.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Смешанная российская		12267	41	
Непубличные акционерные общества	собственность с долей / федеральной собственности	по ОКОПФ / ОКФС			
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	2 683 290	2 107 335
6	Себестоимость продаж	2120	(2 244 211)	(1 822 147)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	439 079	285 188
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(156 513)	(95 636)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	282 566	189 552
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	16 074	1 063
	Проценты к уплате	2330	(100 714)	(38 668)
	Прочие доходы	2340	894	2 452
	Прочие расходы	2350	(32 622)	(23 782)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	166 198	130 617
	Налог на прибыль	2410	(35 328)	(32 236)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(37 623)	(35 451)
	отложенный налог на прибыль	2412	2 295	3 215
	Прочее	2460	-	(12)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	130 870	98 369

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	130 870	98 369
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	4	210
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



**Байгушев Константин
Борисович**

(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

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

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710005		
		по ОКПО	31	12	2023
Организация	Акционерное общество «Специализированный застройщик «Проектно-строительный комплекс НПО Машиностроения»	ИНН	48817785		
Идентификационный номер налогоплательщика		по	5041016312		
Вид экономической деятельности	Строительство жилых и нежилых зданий	ОКВЭД 2	41.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Смешанная российская собственность с долей	по ОКОПФ / ОКФС	12267	41	
Непубличные акционерные общества	/ федеральной собственности	по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	4 498 384	762 343
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 457 116	740 973
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	5 530	1 474
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	35 738	19 896
Платежи - всего	4120	(3 913 525)	(2 104 810)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 849 753)	(1 485 694)
в связи с оплатой труда работников	4122	(324 042)	(236 545)
процентов по долговым обязательствам	4123	(113 174)	(3 961)
налога на прибыль организаций	4124	(42 349)	(26 205)
расчёты по налогам и сборам	4125	(2 409)	(754)
расчёты с внебюджетными фондами	4126	(107 380)	(73 857)
прочие платежи	4129	(474 418)	(277 794)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	584 859	(1 342 467)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	375	1 710
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	375	-
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	-	-
от продажи собственных акций	4215	-	1 710
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(38 539)	(26 428)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(30 730)	(26 380)
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	(7 809)	(48)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(38 164)	(24 718)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 925 666	1 458 928
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 575 666	1 458 928
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	350 000	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(2 492 468)	(100 024)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 492 468)	(100 024)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(566 802)	1 358 904
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(20 107)	(8 281)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	120 216	128 497
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	100 109	120 216
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

Байгушев Константин

Борисович

(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

Форма по ОКУД	Коды 0710004		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация Акционерное общество «Специализированный застройщик «Проектно-строительный комплекс НПО Машиностроения»	по ОКПО 48817785		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН 5041016312		
Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий	по ОКВЭД 2 41.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности Смешанная российская	по ОКОПФ / ОКФС 12267 41		
Непубличные акционерные общества / федеральной собственности	по ОКЕИ 384		
Единица измерения: в тыс. рублей			

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	469	(2)	-	70	684 016	684 553
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	1 708	-	106 982	108 690
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	98 369	98 369
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	1 708	X	8 613	10 321
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(16 500)	(16 500)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение	3223	X	X	-	X	(16 500)	(16 500)
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	469	-	1 708	70	774 496	776 743
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	350 000	-	-	-	130 979	480 979
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	130 870	130 870
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	109	109
дополнительный выпуск акций	3314	350 000	-	-	X	X	350 000
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	(166)	-	-	(18 530)	(18 696)
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	(18 530)	(18 530)
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	(166)	-	X	-	(166)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	350 469	(166)	1 708	70	886 946	1 239 027

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	1 239 027	776 743	684 553



 Руководитель Байгушев Константин

 (подпись) Борисович

 (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.




Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах АО «СЗ «ПСК НПО Машиностроения»
за 2023 год в таблицах

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	291 753	(171 088)	45 656	(1 610)	1 386	(29 654)	-	-	-	336 229	(199 355)
	5210	за 2022г.	239 417	(166 038)	64 328	(6 314)	(630)	(20 012)	-	-	9 914	291 753	(171 088)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	166 330	(128 184)	1 083	(415)	415	(11 098)	-	-	-	166 998	(138 867)
	5211	за 2022г.	159 998	(123 620)	10 240	(3 909)	(402)	(12 662)	-	-	6 019	166 330	(128 184)
Офисное оборудование	5202	за 2023г.	2 910	(1 949)	-	-	-	(822)	-	-	-	2 910	(2 771)
	5212	за 2022г.	5 512	(2 376)	-	(2 405)	(228)	(845)	-	-	-	2 910	(1 949)
Транспортные средства	5203	за 2023г.	66 628	(26 259)	22 864	(1 196)	972	(10 883)	-	-	-	88 296	(36 171)
	5213	за 2022г.	32 967	(25 942)	33 661	-	-	(4 090)	-	-	3 773	66 628	(26 259)
Другие виды основных средств	5204	за 2023г.	-	-	9 271	-	-	(528)	-	-	-	9 271	(528)
	5214	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5205	за 2023г.	55 441	(14 696)	9 642	-	-	(5 433)	-	-	-	65 083	(20 438)
	5215	за 2022г.	40 940	(14 100)	19 983	-	-	(2 415)	-	-	122	55 441	(14 696)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2023г.	-	-	3 227	-	-	(582)	-	-	-	3 227	(582)
	5216	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	5207	за 2023г.	444	-	-	-	-	-	-	-	-	444	-
	5217	за 2022г.	-	-	444	-	-	-	-	-	-	444	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	5 481	(1 819)	-	430	(310)	(145)	-	-	-	5 051	(1 654)
	5230	за 2022г.	-	-	5 481	-	-	-	-	-	-	5 481	(1 819)
в том числе: Инвестиционная недвижимость	5221	за 2023г.	5 481	(1 819)	-	430	(310)	(145)	-	-	-	5 051	(1 654)
	5231	за 2022г.	-	-	5 481	-	-	-	-	-	-	5 481	(1 819)

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 в том числе:	5240	за 2023г.	-	3 289	-	-	3 289
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
1065 Подъемник ножничный Аутога AS1412	5241	за 2023г.	-	1 988	-	-	1 988
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
1063 Станок ленточнопильный полуавтоматический METALMASTER BSM-270 SAF	5242	за 2023г.	-	417	-	-	417
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Лебедка электрическая TOR KDJ 2,0 т 100 м 380V	5243	за 2023г.	-	294	-	-	294
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
1064 Станок профилегибочный электромеханический Stalex RBM40HV	5244	за 2023г.	-	258	-	-	258
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Бетонорез STIHL TS 420	5245	за 2023г.	-	333	-	-	333
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5261	-	-
	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	5 051	5 481	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	62 992	44 826	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	21 192	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	444	444	-
	5288	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода		
			себе-стоимость		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	
			за 2023г.	за 2022г.	за 2023г.	за 2022г.									выбыло
Запасы - всего	5400	за 2023г.	2 983 224	-	2 983 224	4 565 746	(5 617 678)	-	(716)	-	X	1 931 292	(716)	1 930 576	
	5420	за 2022г.	415 900	-	415 900	3 728 214	(1 160 890)	-	-	-	X	2 983 224	-	2 983 224	
в том числе:	5401	за 2023г.	106 002	-	106 002	603 750	(531 849)	-	(716)	-	237 547	177 902	(716)	177 186	
	5421	за 2022г.	71 431	-	71 431	387 433	(352 861)	-	-	-	214 212	106 002	-	106 002	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5402	за 2023г.	-	-	-	632 337	(75 569)	-	-	-	-	556 768	-	556 768	
	5422	за 2022г.	3 850	-	3 850	5 673	(9 523)	-	-	-	-	-	-	-	
Готовая продукция	5403	за 2023г.	212 324	-	212 324	18 238	(157 546)	-	-	-	2 509	73 016	-	73 016	
	5423	за 2022г.	329 174	-	329 174	2 057	(118 907)	-	-	-	-	212 324	-	212 324	
Товары для перепродажи	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5405	за 2023г.	-	-	-	1 078 991	(1 077 824)	-	-	-	-	1 167	-	1 167	
	5425	за 2022г.	-	-	-	658 624	(658 624)	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5406	за 2023г.	39 936	-	39 936	28 421	(54 522)	-	-	-	-	13 835	-	13 835	
	5426	за 2022г.	11 446	-	11 446	49 465	(20 975)	-	-	-	-	39 936	-	39 936	
Прочие запасы и затраты	5407	за 2023г.	2 624 962	-	2 624 962	2 204 009	(3 720 368)	-	-	-	-	1 108 603	-	1 108 603	
	5427	за 2022г.	-	-	-	2 624 962	-	-	-	-	-	2 624 962	-	2 624 962	

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода										
			На начало года		поступление						выбыло		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва														
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	5510	за 2023г.	391 012	(80)	979 844	28	(601 140)	-	(107 068)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	763 598	(7 066)	
	5530	за 2022г.	107 068	-	390 932	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	391 012	(80)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	42 141	-	221 588	-	(21 534)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	242 194	-
	5531	за 2022г.	8 814	-	42 141	-	(8 814)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42 141	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	102 627	(80)	398 940	-	(98 463)	-	(98 463)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	403 104	(3 352)
	5532	за 2022г.	47 457	-	102 627	-	(47 457)	-	(47 457)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	102 627	(80)
Прочая	5513	за 2023г.	12 040	-	17 635	28	(1 472)	-	(1 472)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28 245	(3 714)
	5533	за 2022г.	167	-	12 040	-	(167)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12 040	-
Не предъявленная к оплате начисленная выручка	5514	за 2023г.	234 205	-	335 681	-	(479 831)	-	(479 831)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	90 054	-
	5534	за 2022г.	50 630	-	235 517	-	(51 942)	-	(51 942)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	234 205	-
Итого	5500	за 2023г.	391 012	(80)	973 844	28	(601 140)	-	(107 068)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	763 598	(7 066)
	5520	за 2022г.	107 068	-	390 932	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	391 012

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	7 066	7 066	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	3 352	3 352	-	-	-	-
прочая	5543	3 714	3 714	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	1 773 026	1 737 534	-	(2 831 180)	-	(351 300)	-	328 080	
	5571	за 2022г.	853 112	1 372 990	-	(197 873)	-	(255 203)	-	1 773 026	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	1 138 904	1 575 666	-	(2 072 468)	-	(351 300)	-	290 802	
	5572	за 2022г.	-	1 138 928	-	(24)	-	-	-	1 138 904	
займы	5553	за 2023г.	200 000	150 000	-	(350 000)	-	-	-	-	
	5573	за 2022г.	-	200 000	-	-	-	-	-	200 000	
прочая	5554	за 2023г.	434 122	11 868	-	(408 712)	-	-	-	37 278	
	5574	за 2022г.	853 112	34 062	-	(197 849)	-	(255 203)	-	434 122	
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	802 127	1 670 628	20 423	(1 427 318)	(84)	-	-	1 065 763	
	5580	за 2022г.	471 340	802 455	-	(271 466)	(202)	(200 000)	-	802 127	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	89 794	123 341	4	(88 895)	(39)	-	-	124 205	
	5581	за 2022г.	45 728	88 026	-	(43 758)	(202)	-	-	89 794	
авансы полученные	5562	за 2023г.	285 722	658 748	-	(550 430)	-	-	-	394 040	
	5582	за 2022г.	171 164	178 912	-	(64 355)	-	-	-	285 722	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	78 764	21 455	-	(8 348)	-	-	-	91 871	
	5583	за 2022г.	43 810	78 764	-	(43 810)	-	-	-	78 764	
кредиты	5564	за 2023г.	-	351 300	17 430	-	-	-	-	368 730	
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2023г.	254 544	-	2 939	(257 483)	-	-	-	-	
	5585	за 2022г.	200 695	363 717	-	(109 868)	-	(200 000)	-	254 544	
прочая	5566	за 2023г.	80 395	173 149	50	(183 241)	(45)	-	14	70 294	
	5586	за 2022г.	1 373	80 395	-	1 105	-	-	-	80 395	
Расчёты с персоналом по оплате труда	5567	за 2023г.	12 908	342 635	-	(338 920)	-	-	X	16 623	
	5587	за 2022г.	8 570	12 908	-	(8 570)	-	-	X	12 908	
Итого	5550	за 2023г.	2 575 153	3 408 162	20 423	(4 258 498)	(84)	X	14	1 393 843	
	5570	за 2022г.	1 324 452	2 175 445	-	(489 339)	(202)	X	-	2 575 153	

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	314 928	346 395
Расходы на оплату труда	5620	315 046	242 391
Отчисления на социальные нужды	5630	94 241	74 015
Амортизация	5640	30 485	19 974
Прочие затраты	5650	1 806 305	1 023 924
Итого по элементам	5660	2 561 005	1 706 699
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	232 245	118 874
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(392 526)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	92 210
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 400 724	1 917 783

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	19 919	37 438	(18 383)	-	38 974
в том числе:						
Резерв на отпуски	5701	18 093	25 772	(18 093)	-	25 772
Резерв на гарантийный ремонт	5702	1 826	11 666	(290)	-	13 202

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

АО «СЗ «ПСК НПО Машиностроения» за 2023 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «СЗ «ПСК НПО Машиностроения» за январь-декабрь 2023г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации: Акционерное общество «Специализированный застройщик «Проектно-строительный комплекс НПО Машиностроения».

Юридический адрес: 143960, Московская область, г. Реутов, ул. Гагарина, д. 33, строение 78, помещение 21.

Фактический адрес: 143960, Московская область, г. Реутов, ул. Гагарина, д. 33, строение 78, помещение 21.

Дата начала хозяйственной деятельности: 01.02.1999 г.

Свидетельство о государственной регистрации №50:48:00210 от 27.10.1998 г.

Московская областная регистрационная палата.

ОГРН 1025005242470 выдан 11.10.2002 г. Инспекция МНС России по г. Реутову Московской области.

ИНН 5041016312, КПП 504101001, ОКПО 48817785

Основной вид деятельности в течении 2023 года:

- строительство жилых и нежилых зданий – код ОКВЭД -41.20.

Общество является членом СРО в области строительства и в области изысканий и проектирования.

Средняя численность работников на 31.12.2023 г. составила 227 человек, на 31.12.2022 г. 215 человек.

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 г. составляет 350 469 000 руб. Общество увеличило Уставный капитал в 2023 году на 350 000 000 руб. Уставный капитал полностью оплачен.

Общество имеет 350 469 акций, стоимость одной акции равна 1000 рублей.

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2022 г. являлись: АО «ВПК «НПО машиностроения» – 75,48%; физические лица – 24,52%.

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2023 г., являются АО «ВПК «НПО машиностроения» – 99,9107%; физические лица – 0,08931%.

Исполнительным органом общества является: Директор – Байгушев Константин Борисович.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляется ревизионной комиссией, в составе 3 (трех) человек, которые избираются общим

собранием акционеров на срок до следующего годового общего собрания акционеров. Ревизионная комиссия на 2023 год была избрана на годовом общем собрании акционеров 14 июня 2023 года, протокол ГОСА № 31. Ответственность за надзор за составлением бухгалтерской отчетности возложена на совет Директоров. Совет Директоров избирается общим собранием акционеров на срок до следующего годового общего собрания акционеров. Совет Директоров был избран на годовом общем собрании акционеров 14 июня 2023 года, протокол ГОСА №31.

Бенефициарным владельцем Общества является директор Байгушев Константин Борисович ИНН 771507772024. Основания, по которым лицо является (признано) бенефициарным владельцем клиента: Единоличный исполнительный орган имеет возможность контролировать действия юридического лица.

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Центр Аудита и Консалтинга Финаудит», (занесено в реестр саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) под основным регистрационным номером записи (ОРНЗ) 12006055124),ИНН 7716180519, КПП 771601001.Юридический адрес: 129344, город Москва, ул. Искры, дом 31, корпус 1, чердак, пом. II, комната 7.

АО «СЗ «ПСК НПО Машиностроения» не имеет филиалов, представительств, дочерних обществ на 31.12.2023 г.

2. Информация о правилах составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, Федерального Закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

3. Сведения об учетной политике организации

Учетная политика Общества на 2023 год утверждена Приказом директора № 204 от 30 декабря 2021 г.

В 2023 г. Общество следовало выбранной учетной политике. Изменений в учетной политике по сравнению с предыдущим годом, могущих существенно повлиять на оценку и принятие решений пользователей бухгалтерской отчетности Общества, в отчетном году не было.

3.1. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32 н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33 н,

Положением по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" ПБУ 2/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 24.10.2008 г. № 116 н.

Общехозяйственные расходы, принятые к учету на счете 26, не включаются в себестоимость по основной деятельности и по окончании месяца списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26), пп. "г" п. 26 ФСБУ 5/2019)

3.2. Основные средства и капитальные вложения

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

3.3. Материально-производственные запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение

материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

(Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019).

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет. Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары".

3.4. Изменения оценочных значений

Порядок отражения в бухгалтерской отчетности информации об изменении оценочных значений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008) утвержденного Приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 106н.

3.5. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

В соответствии с учетной политикой Общество формирует оценочные обязательства в части предстоящих отпусков работников один раз в год на последнее число отчетного года и резерв на гарантийный ремонт единовременно на 31 декабря текущего года.

3.6. Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).

(Основание: абз. 4 п. 22 ПБУ 18/02)

Информация о временных разниах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

В бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются свернуто.

3.7. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств формируется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденным приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. N 11н.

3.8. Аренда (лизинг)

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

(Основание: п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018)

3.9. Учет расходов по займам и кредитам

Учет и раскрытие информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. (п.п. 6 и 7 ПБУ 15/2008)

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов. (п. 7 ПБУ 15/2008)

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев. (п. 19 ПБУ 4/99)

4. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

4.1. Связанные стороны

Согласно ПБУ 11/2008 операцией между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной считается любая операция по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления) между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной.

В течение всего отчетного года общество выполняло работы для учредителя АО «ВПК «НПО машиностроения». Стоимость выполненных работ составила 816 600 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%.

АО «ВПК «НПО машиностроения» оказывало услуги по аренде недвижимости на сумму 13 703 тыс. руб. в т.ч. НДС 20% и прочие единовременные услуги на сумму 4 235,2 тыс. руб., в т.ч. НДС 20%. АО «ВПК «НПО машиностроения» продало земельные участки под новые объекты строительства на общую сумму 30 700 тыс. руб. Все расчеты производились перечислением через расчетный счет.

В 2023 году были погашены полностью Займы между связанными сторонами.

Сумма процентов, начисленных по займам составила в 2023 году – 14 565 тыс. руб.

Сумма задолженности перед АО «ВПК «НПО машиностроения» на 01.01.2024 г. составляет 380 664 тыс. руб. В том числе задолженность за услуги 503,3 тыс. руб., авансы полученные на выполнение работ по договорам подряда 380 161 тыс. руб.,

Сумма задолженности перед АО «СЗ «ПСК НПО Машиностроения» на 01.01.2024 г. составляет 20 607 тыс. руб., в том числе за выполненные работы 20 607 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Сведения об аффилированных лицах на 31.12.2023г.

N п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Акционерное общество «Военно-промышленная корпорация «Научно-производственное объединение машиностроения»	143966, Московская область, г.Реутов, ул.Гагарина,д.33	Юридическое лицо, в котором данное юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов приходящие на голосующие акции	27.10.1998 г	99,91%	99,91%
2	Бунак Валерий Александрович	Московская обл. г.Реутов	Лицо является членом совета директоров акционерного общества	14.06.2023 г	0%	0%
3	Дегтярёв Антон Олегович		Лицо является членом совета директоров акционерного общества	14.06.2023 г.	0%	0%
4	Лобачёва Елена Александровна	Московская обл. г.Реутов	Лицо является членом совета директоров акционерного общества	14.06.2023 г	0%	0%

5	Меньшенин Александр Леонидович		Лицо является членом совета директоров акционерного общества	14.06.2023 г	0%	0%
6	Шепелев Михаил Викторович	Московская обл. г.Реутов	Лицо является членом совета директоров акционерного общества	14.06.2023 г	0%	0%

4.2. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Единственным членом органов управления Общества, который в течение 2023г. получал вознаграждение за выполнение управленческих функций, являлся единоличный исполнительный орган – директор Байгушев Константин Борисович. Вознаграждение единоличного исполнительного органа определяется как фиксированная сумма (ежемесячный оклад в размере 5 –кратного среднего заработка по Обществу за отчетный месяц), ежемесячная премия и годовой бонус в соответствии с трудовым договором.

Вознаграждение директору, выплаченное за 2023 год составило 10 748 894 руб.

Федеральным законом «Об акционерных обществах» установлено, что членам Совета директоров по решению общего собрания акционеров в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждение и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими своих функций. Размеры таких вознаграждений и компенсаций устанавливаются решением общего собрания акционеров. Критерии определения таких вознаграждений в АО «СЗ «ПСК НПО Машиностроения» установлены Положением о Совете директоров АО «СЗ «ПСК НПО Машиностроения», утвержденным общим собранием акционеров (Протокол №23 от 12.05.2017г.). По решению общего собрания акционеров каждому члену Совета директоров Общества, по результатам финансового года выплачивается вознаграждение.

В 2022 году выплачивалось вознаграждения членам Совета директоров по итогам 2021 года в общей сумме 3 430 069 руб. Членам ревизионной комиссии выплачивалось вознаграждение в размере 271 065 руб. Выплаты производились из прибыли текущего 2022 года.

В 2023 году выплачивалось вознаграждения членам Совета директоров по итогам 2022 года в общей сумме 3 377 925 рублей. Членам ревизионной комиссии выплачивалось вознаграждение в размере 322 245 руб. Выплаты производились из прибыли текущего 2023 года.

5. Изменения оценочных значений

На 31.12.2023 г. по дебиторской задолженности создан резерв по сомнительным долгам в размере 7 066,6 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022 г. по дебиторской задолженности был создан резерв по сомнительным долгам в размере 80,1 тыс. руб. Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков создавалось на 31.12.2022 г. в размере 18 093,9 тыс. руб., на 31.12.2023г. в размере 25 772 тыс. руб. Оценочное обязательство в виде резерва на гарантийный ремонт на 31.12.22 г. создавалось в размере 1 825,7 тыс. руб., на 31.12. 2023 г. - в размере 11 665 тыс. руб.

6. Условные обязательства и условные активы

Условные активы и условные обязательства на отчетную дату 31 декабря 2023 г. у Общества не возникали, на эту дату Обществом не выявлены зависимости существования актива или обязательства Общества от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

7. Прочие пояснения

7.1. Обеспечение обязательств

Обязательства перед участниками долевого строительства отражаются в бухгалтерском учете на забалансовом счете 008 "Обеспечения обязательств и платежей полученные". Сумма обязательств на 31.12.2023 г. отсутствует.

Для обеспечения исполнения обязательств по кредитному договору об открытии кредитной линии (с установленным лимитом выдачи) № 0142-22-2-0- Д с ПАО Промсвязьбанк Общество передало в залог имущественные права на квартиры и нежилые помещения, которые будут расположены в построенном объекте, в соответствии с договором залога.

Для обеспечения исполнения обязательств по выпуску нескольких непокрытых банковских гарантий Общество передало в залог ПАО «Совкомбанк» следующие объекты недвижимости:

- здание, назначение: нежилое, площадь 865,2 кв.м., кадастровый номер 50:48:0010206:1963, по адресу: МО, г. Реутов, ул. Гагарина, д.38, корп.1
- земельный участок, категория земель: земли населенных пунктов, вид разрешенного использования: для размещения гостиницы, общей площадью 800,0 кв.м., кадастровый номер 50:48:0010206:45.

7.2. Государственная помощь

В 2023 году Общество государственную помощь не получало.

7.3. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

События после отчетной даты 31 декабря 2023 г. и датой подписания настоящей бухгалтерской отчетности, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества за 2023 год, не происходили.

7.4. Информация по непрерывной деятельности

АО «СЗ «ПСК НПО Машиностроения» планирует продолжать коммерческую деятельность в будущем. Дальнейшее развитие общества нацелено на увеличение объемов работ, услуг, выполнение плана прибыли и дальнейшее повышение качества строительства, в проектной деятельности на своевременный выпуск проектно-сметной документации, четкой постановки задачи при доведении задания на проектирование, обновление основных фондов.

7.5 Основные показатели деятельности Общества

Наименование	тыс.руб.		
	2023 год	2022 год	Изменение (тыс. руб./%)
Выручка от продажи товаров, работ и услуг, в том числе:			
не предъявленная			
выручка по			
инвестиционному			
строительству	774 424,0	1 135 817,2	-361 393,2 31,8%
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг	2 244 211,0	1 822 147,0	+ 422 064,0 +23,16%
Управленческие расходы	156 513,0	95 636,0	+60575,0 +63.33%
Прибыль от продаж	282 566,0	189 552,0	+93 014,0 +49,07%
Проценты к получению	16 074,0	1 063,0	+15 011,0 +1 412,14%
Проценты к уплате	100 714,0	38 668,0	+62 046,0 + 160,46%
Прочие доходы	894,0	2 452,0	-1 558,0 -63.54%
Прочие расходы	32 622,0	23 782,0	+8 840,0 +37,17%
Прибыль до налогообложения	166 198,0	130 617,0	+35 581,0 +27,2%
Чистая прибыль	130 870,0	98 369,0	+32 501,0 +33,04%
Дебиторская задолженность	756 532,0	390 932,0	+365 600,0 +93,52%
Кредиторская задолженность	697 033,0	547 583,0	+149 450,0 +27,29%
Чистые активы	1 239 027,0	776 743,0	+462 284,0 +59,52%
Средняя зарплата	117,9	92,07	+25,83 +28,05%
Средняя численность (чел)	227	215	+12

Рентабельность реализованной продукции	10,53%	9,0%	+1,53%
Производительность (руб./чел в месяц)	985 055,0	816 796,5	+168 258,5 + 20,6%

Проценты к получению (строка 2320) - проценты по депозитным и текущим счетам составили 16 073 669,01 руб.

Прочие доходы составили 894 461 руб. (строка 2340) (руб.)

в том числе:

1. Реализация основных средств	375 000
2. Кредиторская задолженность	84 417
3. Доход от возмещения ущерба	176 432
4. Доход от реализации прочего имущества	27 808
5. Доходы в виде штрафов, пеней и иных санкций за нарушение договорных обязательств или на основании решения суда	108 343
6. Прочие доходы	122 461

Проценты к уплате составили 100 713 581 руб. (строка 2330)

в том числе:

1. Проценты по займам	14 565 205
2. Проценты по кредитам	81 495 438
3. Процентный расход по договорам аренды, лизинга	4 652 938

Прочие расходы составили 32 622 107 руб. (строка 2350) (руб.)

в том числе:

1. Судебные расходы	38 100
2. Услуги банка	2 662 161
3. Расходы на услуги реестродержателя	130 535
4. Госпошлина	217 456
5. Налог на имущество	2 488 968
6. НДС не принятый к вычету	708 658
7. Административные штрафы	50 000
8. Расходы на проведение спортивно-оздоровительных мероприятий	1 814 315
9. Амортизация ОС	6 110
10. Раходы на подготовку к собранию и СД	827 840
11. Расходы на путёвки в дома отдыха, детские лагеря	1 825 028

12. Расходы, связанные с реализацией Основных средств, ТМЦ	308 147
13. Расходы по передаче товаров безвозмездно	355 800
14. Расходы по уплате страховых взносов	4 299 770
15. Расходы на осуществление безрезультативных работ	677 253
16. Неустойка, штраф, пени и иных санкций за нарушение договорных обязательств, а также сумм возмещения убытков или ущерба по решению суда	60 287
17. Расходы по формированию резервов по сомнительным долгам	7 066 640
18. Расходы на выплату вознаграждения членам СД и РК	4 810 221
19. Прочие расходы после сдачи объекта	3 047 280
20. Прочие расходы	1 227 538
Начислены отложенные налоговые обязательства	6 069 375
Списаны отложенные налоговые обязательства	3 960 415
Начислены отложенные налоговые активы	15 671 252
Списаны отложенные налоговые активы	11 267 513

Чистая прибыль отчётного года с учётом налога на прибыль, отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов составила **130 870 232** руб. 74 коп.

В результате осуществления строительной деятельности в 2023 году общество выполнило свои обязательства перед бюджетом.

Перечислено в 2023 году: налогов и сборов - 169 601 тыс. руб.,
страховых взносов - 107 380 тыс. руб.

(тыс. руб.)	
Задолженность по налогам и сборам на 01.01.2024 г. (за 4 квартал 2023 г. и за декабрь 2023 г.) составила:	81 436,0
в том числе:	
• <u>налог на прибыль</u>	21 964,0
• <u>НДФЛ</u>	2 503,0
• <u>налог на имущество</u>	654,0
• <u>транспортный налог</u>	56,0
• земельный налог	149,0
• НДС	56 110,0
Задолженность по страховым взносам на 01.01.2024 г. (за декабрь 2023 г.) составила:	10 435,0

АО «СЗ «ПСК НПО Машиностроения» на 01.01.2024 г. имеет остатки денежных средств на расчетных счетах и в кассе 100 109 тыс. руб.
 Оборотные активы составили 2 801 009 тыс. руб.

7.6. Информация об объеме использованных видов энергетических ресурсов.

Показатель	Ед.изм.	2023 г	2022 г
Потребление энергоресурсов, в том числе:	млн. руб.	21,63	14,39
- электроэнергия	млн. руб.	6,68	4,75
Объем	тыс. кВт. ч.	1 385,65	1 073,99
- теплоэнергия	млн. руб.	5,70	3,99
Объем	тыс. Гкал.	2,62	2,49
- вода	млн. руб.	1,00	0,35
Объем	тыс. куб. м.	15,10	5,21
- бензин	млн.руб.	0,50	0,56
объем	литр	11 463	13 509
- дизтопливо	млн.руб.	7,75	4,74
объем	литр	161 874	108 040

7.7. Заключительные положения

Настоящая пояснительная записка подготовлена в соответствии с пунктами 31, 39 ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации", является информацией, сопутствующей годовой бухгалтерской отчетности, и не входит в ее состав.

«26» марта 2024 г.

Директор

Байгушев К.Б.

Гл. бухгалтер

Горячева Т.А.

