
Общество с ограниченной ответственностью «ПрофитАудит»
Российская Федерация, Республика Марий Эл, 424007, г. Йошкар – Ола, ул. Васильева,
д. 6 Б, 29, тел. (8362) 45-15-61

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
независимого аудитора
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества
«Особое конструкторско-технологическое бюро
Кристалл»
за 2022 год

Йошкар-Ола – 2023 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора

Акционерам акционерного общества
«Особое конструкторско-технологическое бюро Кристалл»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Особое конструкторско-технологическое бюро Кристалл» (ОГРН 10212100756378, 424007, Российская Федерация, Республика Марий Эл, город Йошкар-Ола, улица Строителей, дом 93), 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 (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Особое конструкторско-технологическое бюро Кристалл» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). 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, 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.

Ответственность руководства и членов Совета Директоров
аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

Члены Совета Директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

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

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность.

Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Директор ООО «ПрофитАудит»

Кошкина Е.А.

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ПрофитАудит»,

ОГРН 1091215004066,

424007, Российская Федерация, Республика Марий Эл, город Йошкар-Ола, улица

Васильева, дом 6 «б», 29,

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,

ОРИЗ 12006156857



«20» марта 2023 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
			31	12	2022
Организация	Акционерное общество "Особое конструкторско-технологическое бюро Кристалл"	по ОКПО	07519260		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	1215027942		
Вид экономической деятельности	Предоставление услуг по производству изделий методом порошковой металлургии	по ОКВЭД 2	25.50.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Акционерное общество / частная	по ОКОПФ / ОКФС	12200	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	424007, Марий Эл Респ, Йошкар-Ола г, Строителей ул, дом № 93				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

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

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	287	80	-
	Результаты исследований и разработок	1120	1 930	1 859	1 711
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	82 228	84 226	92 073
	в том числе:				
	основные средства		82 228	84 226	85 543
	долгосрочные затраты на ремонт основных средств (расходы будущих периодов)		-	-	6 530
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	11 055	10 809	4 612
	в том числе:				
	незавершенные капитальные вложения		11 055	10 809	4 612
	Итого по разделу I	1100	95 500	96 974	98 396
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	56 953	63 335	26 877
	в том числе:				
	материалы		27 757	35 098	10 989
	основное производство (НЗП)		4 379	3 617	2 417
	готовая продукция		19 746	15 870	8 379
	расходы будущих периодов		-	-	1 648
	вспомогательное производство (НЗП)		2 484	1 440	3 146
	полуфабрикаты собственного производства		944	2 381	195
	товары на складах		1 643	4 929	103
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	52 204	31 028	29 708
	в том числе:				
	расчеты по авансам выданным		26 253	1 295	5 842
	расчеты с покупателями и заказчиками		25 427	29 444	23 818

	расчеты по налогам и сборам		524	288	-
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами		-	1	48
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	4 700	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	18 512	9 399	12 705
	Прочие оборотные активы	1260	4 419	5 076	-
	в том числе:				
	расходы будущих периодов		4 381	5 035	-
	Итого по разделу II	1200	136 787	108 839	69 290
	БАЛАНС	1600	232 288	205 812	167 686

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	12 181	12 181	12 181
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	78 172	78 794	78 840
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 165	1 165	1 165
	Резервный капитал	1360	1 827	1 827	1 791
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	56 717	43 309	29 544
	Итого по разделу III	1300	150 062	137 276	123 521
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	17 794	9 884	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	7 591	7 372	9 035
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	25 385	17 256	9 035
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	55 102	49 939	33 837
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками		3 236	21 897	7 135
	расчеты с покупателями по авансам полученным		18 073	4 973	3 738
	расчеты по налогам и сборам		10 497	8 701	12 196
	расчеты по социальному страхованию		17 602	3 371	2 699
	расчеты с персоналом по оплате труда		5 225	8 831	6 781
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами		469	2 166	1 288
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1 738	1 340	1 292
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	56 841	51 279	35 130
	БАЛАНС	1700	232 288	205 812	167 686



Руководитель

(подпись)

Траскунов Юрий
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

17 марта 2023 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2022
Организация	Акционерное общество "Особое конструкторско-технологическое бюро Кристалл"	ИНН	07519260		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	1215027942		
Вид экономической деятельности	Предоставление услуг по производству изделий методом порошковой металлургии	по ОКПФ / ОКФС	25.50.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Акционерное общество / частная	по ОКЕИ	12200	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	396 329	375 480
	Себестоимость продаж	2120	(323 938)	(314 305)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	72 391	61 175
	Коммерческие расходы	2210	(5 406)	(4 746)
	Управленческие расходы	2220	(47 747)	(50 187)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	19 238	6 242
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	762	24
	Проценты к уплате	2330	(824)	(211)
	Прочие доходы	2340	7 452	18 474
	Прочие расходы	2350	(8 357)	(14 353)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	18 271	10 176
	Налог на прибыль	2410	(5 485)	(1 452)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(5 267)	(3 115)
	отложенный налог на прибыль	2412	(218)	1 663
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	12 786	8 724

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	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	12 786	8 724
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Траскунов Юрий
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

17 марта 2023 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Коды		
0710004		
31	12	2022
07519260		
1215027942		
25.50.2		
12200	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

Акционерное общество "Особое конструкторско-технологическое бюро
Кристалл"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Предоставление услуг по производству изделий методом порошковой металлургии

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество / частная

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 2020 г.	3100	12 181	-	80 005	1 791	29 544	123 521
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-	-	-	-	13 755	13 755
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	8 724	8 724
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 реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	-
Корректировка в связи с изменением УП (переход на ФСБУ 6)	3216	-	-	-	X	-	-
	3217	-	-	-	-	5 031	5 031

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(46)	-	46	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(46)	X	46	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	37	(37)	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	12 181	-	79 959	1 827	43 309	137 276
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	12 786	12 786
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	12 786	12 786
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(622)	-	622	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	(622)	X	622	-
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	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	12 181	-	79 337	1 827	56 717	150 062

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	123 521	8 724	-	132 245
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	5 031	-	5 031
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	123 521	13 755	-	137 276
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	8 724	-	8 724
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	5 031	-	5 031
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	13 755	-	13 755
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	150 062	137 277	123 521



Траскунов Юрий
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

17 марта 2023 г.

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

Организация **Акционерное общество "Особое конструкторско-технологическое бюро "Кристалл"** по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид экономической деятельности **Предоставление услуг по производству изделий методом порошковой металлургии** по ОКВЭД 2
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Акционерное общество / частная** по ОКОПФ / ОКФС
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2022
07519260		
1215027942		
25.50.2		
12200	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	455 137	417 695
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	414 745	378 164
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3 865	4 623
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	460
существенные поступления от текущих операций	4114	2 208	2 289
прочие поступления	4119	34 319	32 159
Платежи - всего	4120	(443 102)	(417 198)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(242 512)	(219 079)
в связи с оплатой труда работников	4122	(163 989)	(158 250)
процентов по долговым обязательствам	4123	(824)	(211)
налога на прибыль организаций	4124	(5 503)	(5 576)
прочие платежи	4129	(30 274)	(34 082)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	12 035	497
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 748	7 866
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	7 866
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	2 600	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	148	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(13 581)	(21 553)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(6 117)	(21 553)
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	(7 300)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(164)	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(10 833)	(13 687)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	88 013	90 761
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	88 013	90 761
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(80 102)	(80 877)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(80 102)	(80 877)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	7 911	9 884
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	9 113	(3 306)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	9 399	12 705
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	18 512	9 399
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Траскунов Юрий
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

17 марта 2023 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**
по АО "ОКБ КРИСТАЛЛ" за 2022 год
1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

ЧАСТЬ №1

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		Выбыло		Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	1	(1)	-	-	-	-	1	(1)
	5110	за 2021 г.	1	(1)	-	-	-	-	1	(1)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2022 г.	1	(1)	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021 г.	1	(1)	-	-	-	-	-	-

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	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

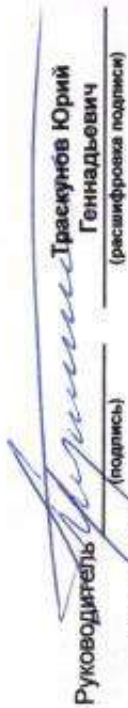
Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
	Код	6	4	4	4	4
Всего	5130					
в том числе:						
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5131	5	3	3	3	3
	5132	1	1	1	1	1

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	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР - всего	5140	за 2022 г.	1 929	(588)	137	-	(598)	2 066	(1 186)		
	5150	за 2021 г.	1 449	(218)	480	-	(370)	1 929	(588)		
в том числе:											
Разработка линейки литьевых насосов	5141	за 2022 г.	480	(80)	-	-	(240)	480	(320)		
	5151	за 2021 г.	-	-	480	-	(80)	480	(80)		
ОКР "Разработка насоса для перекачки нефти"	5142	за 2022 г.	398	(192)	-	-	(80)	398	(272)		
	5152	за 2021 г.	398	(113)	-	-	(80)	398	(192)		
Улучшение технико-экономических характеристик насосов	5143	за 2022 г.	600	(180)	-	-	(120)	600	(300)		
	5153	за 2021 г.	600	(60)	-	-	(120)	600	(180)		
ОКР "Модернизация насосов невзрывозащищ. исполнения "ХЛМ21/10(КМЛ); ХЛМ35/10(КМЛ) 1.03.2022-17.06.2022"	5144	за 2022 г.	-	-	137	-	(68)	137	(68)		
	5154	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-		
Разработка многофункциональной, модульной электронной системы "Сигнал-М"	5145	за 2022 г.	451	(136)	-	-	(90)	451	(226)		
	5155	за 2021 г.	451	(45)	-	-	(90)	451	(136)		

1.5. Незаконченные и неформленные 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.	517	670	-	(137)	1 050
	5170	за 2021 г.	480	517	-	(480)	517
в том числе:							
ОКР "Разработка серийной платы на 8-12 каналов" 08.2021-10.2022	5161	за 2022 г.	209	378	-	-	588
	5171	за 2021 г.	-	209	-	-	209
ОКР "Модернизация агрегатов эл-насосных" (с03.22 обьед. ОКР "Разр-ка новых типов разм. ХЦМВ-К	5162	за 2022 г.	124	40	-	-	164
	5172	за 2021 г.	-	124	-	-	124
ОКР "Разработка насосов с механическими уплотнениями" 11.08.2021-08.07.2022 (перимен. 01.06.22)	5163	за 2022 г.	184	71	-	-	254
	5173	за 2021 г.	-	184	-	-	184
ОКР "Модернизация насосов невзрывозащ. исполнения" ХЦМ21/10(КМЛ); ХЦМ35/10(КМЛ) 1.03.2022-17.06.2022	5164	за 2022 г.	-	137	-	(137)	-
	5174	за 2021 г.	-	-	-	-	-
ОКР "Разработка опорно-поворотного устройства" для привода поворота мины солн. эл. 01.06.2022-12.07.2022	5165	за 2022 г.	-	44	-	-	44
	5175	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Разработка линейки литевых насосов	5166	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5176	за 2021 г.	-	-	-	(480)	-
Разработка серийной платы блока управления с модулем эл. реле ОКР	5167	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5177	за 2021 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	80	208	-	-	287
	5190	за 2021 г.	-	80	-	-	80
в том числе:							
Свидетельство на товарный знак (знак обслуживания) № 837804 /ЗПУ	5181	за 2022 г.	63	-	-	-	63
	5191	за 2021 г.	-	63	-	-	63
Регистрация наименования товарного знака на ЗПУ "КРИСТАЛЛ"	5182	за 2022 г.	11	81	-	-	91
	5192	за 2021 г.	-	11	-	-	11
Патент по ЗПУ (Полезная модель)	5183	за 2022 г.	3	54	-	-	57
	5193	за 2021 г.	-	3	-	-	3
Патент на промышленный образец по ЗПУ "Кристалл"	5184	за 2022 г.	3	69	-	-	73
	5194	за 2021 г.	-	3	-	-	3
Патент на изобретение №2782829 "Разделительный стакан из упругопластика для насосов"	5185	за 2022 г.	-	4	-	-	4
	5195	за 2021 г.	-	-	-	-	-

Руководитель  Траскунов Юрий Геннадьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Выбыло объектов		Переход на ФСБУ 6/2020		На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	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.	197 718	(113 492)	6 715	(12 798)	12 425	-	-	191 635	(109 407)
	5210	за 2021 г.	201 896	(116 353)	14 957	(19 135)	17 359	-	5 031	197 718	(113 492)
в том числе:											
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022 г.	105 225	(76 570)	4 667	(12 104)	12 100	-	-	97 788	(71 196)
	5211	за 2021 г.	107 148	(77 472)	13 896	(15 819)	15 004	-	4 158	105 225	(76 570)
Сооружения	5202	за 2022 г.	19 497	(11 063)	588	(694)	325	-	-	19 381	(11 174)
	5212	за 2021 г.	20 074	(12 291)	982	(1 559)	936	-	662	19 497	(11 063)
Транспортные средства	5203	за 2022 г.	1 400	(659)	-	-	-	-	-	1 400	(813)
	5213	за 2021 г.	2 015	(1 322)	-	(615)	615	-	211	1 400	(659)
Здания	5204	за 2022 г.	70 818	(25 177)	1 460	-	-	-	-	72 278	(26 201)
	5214	за 2021 г.	70 914	(24 573)	-	(86)	86	-	-	70 818	(25 177)
Многолетние насаждения	5205	за 2022 г.	87	(23)	-	-	-	-	-	87	(23)
	5215	за 2021 г.	87	(23)	-	-	-	-	-	87	(23)
Земельные участки	5206	за 2022 г.	691	-	-	-	-	-	-	691	-
	5216	за 2021 г.	887	-	-	(196)	-	-	-	691	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	691	-
	5217	за 2021 г.	771	(672)	79	(850)	718	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5221	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	10 809	7 114	(153)	(6 715)	11 045
	5250	за 2021 г.	4 611	21 906	(750)	(14 958)	10 809
в том числе:							
Пресс формовочный ТРА-650	5241	за 2022 г.	880	-	-	-	880
	5251	за 2021 г.	-	880	-	-	880
Модернизация системы видеонаблюдения инв № 41704	5242	за 2022 г.	27	-	-	-	27
	5252	за 2021 г.	-	27	-	-	27
Устройство для съема прессованных деталей	5243	за 2022 г.	186	26	-	-	212
	5253	за 2021 г.	177	8	-	-	185
Установки вакуумной пропитки (900783/1)	5244	за 2022 г.	19	271	-	(290)	-
	5254	за 2021 г.	-	19	-	-	19
Печь для термобработки паром Мериксинтер (714022280000)	5245	за 2022 г.	87	90	-	-	177
	5255	за 2021 г.	-	87	-	-	87
Пресс калибровочный ДК-30(894009140000)	5246	за 2022 г.	210	5	-	(215)	-
	5256	за 2021 г.	-	210	-	-	210
Пресс формовочный ТРА-12(824007570000)	5247	за 2022 г.	142	4	-	(146)	-
	5248	за 2021 г.	-	142	-	-	142
Пресс формовочный ТРА-15/3(914014040000)	5249	за 2022 г.	128	4	-	(132)	-
	5258	за 2021 г.	-	128	-	-	128
Печь спекания железных деталей Эллино (714022340000)	5249	за 2022 г.	845	-	-	-	845
	5259	за 2021 г.	-	845	-	-	845
Пресс формовочный ТРА-50/2(914013820000)		за 2022 г.	267	46	-	(313)	-
		за 2021 г.	-	267	-	-	267
Пресс калибровочный ДК-100 (914007300000)		за 2022 г.	381	5	-	-	386
		за 2021 г.	-	381	-	-	381
Пресс формовочный ТРА-100(764013200000)		за 2022 г.	525	-	-	-	525
		за 2021 г.	-	525	-	-	525
Модернизация станции ЗИФ-СВЗ-6.0/0.8 ШМ (900870)		за 2022 г.	36	27	(63)	-	36
		за 2021 г.	-	36	-	-	36
Модернизация станции ЗИФ-СВЗ-6.0/0.8 ШМЧ (900871)		за 2022 г.	35	50	(85)	-	35
		за 2021 г.	-	35	-	-	35
Печь спекания СВЗ-100-11S/E000 №1(974000010000)		за 2022 г.	908	12	-	-	821
		за 2021 г.	-	809	-	-	809
Эндогенератор ЖЕД40(974000030000)		за 2022 г.	71	-	-	-	71
		за 2021 г.	-	71	-	-	71
Пресс формовочный ТРА-100/3(894015100900)		за 2022 г.	811	235	-	(1 046)	-
		за 2021 г.	-	811	-	-	811
Пресс калибровочный Биллауд 70(714020040000)		за 2022 г.	343	-	-	-	343
		за 2021 г.	-	343	-	-	343
Установка моечная ОЛР(714022630000)		за 2022 г.	188	-	-	-	188
		за 2021 г.	-	188	-	-	188
Пресс формовочный Стокс-5 40т(714019780000)		за 2022 г.	352	-	-	-	352
		за 2021 г.	-	352	-	-	352
Пресс формовочный Стокс-5 40т.(714019790000)		за 2022 г.	340	-	-	-	340

	за 2021 г.	за 2022 г.	340	340	340
Пресс формовочный Стокс 640-650 (714024630000)	-	408	-	-	-
Печь для термообработки паром Мерксигтер(714022670000)	-	-	408	-	408
Печь для термообработки паром Мерксигтер(714022370000)	-	-	175	-	175
Установка системы АПС и СОУЭЛ	-	-	193	-	193
Инвестиционные объекты	-	-	115	-	115
Модернизация участков калибровки и галтовки (ПМ)	-	-	204	-	204
Модернизация МиниЭС-300 (900863)	-	-	345	-	345
Модернизация МиниЭС-300 (902018)	-	-	213	-	213
Автоматизированный комплекс лазерной резки	-	-	213	-	213
Модуль "Канск"	-	-	303	-	303
Кран-балка опорная 5т	3 505	3 505	-	-	3 505
Станция ЗИФ-СВЭ-6,0/0,8 ШМЧ	215	215	-	-	215
Система АПС и СОУЭ в помещении убихища	-	-	5	(5)	-
Пресс пневматический для завальцовки ЗПУ	-	-	776	(1)	(775)
Пожарная сигнализация 1 этажа Админ.корпуса	-	-	119	-	(119)
Пожарная сигнализация 2,3,4,7 этажа Админ.корпуса	-	-	209	-	(209)
Кап ремонт (Модуль Канск-1) 10036а	-	-	140	-	(140)
Кап ремонт теплосети	-	-	141	-	(141)
Модернизация Пресса ТРА-200 (900511)	-	-	1 460	-	(1 460)
Пресс гидравлический для калибрования Вислалл НМР90(714020080000)	-	-	588	-	(588)
Пресс формовочный G-4 15т.(714019830000)	-	-	161	-	(161)
Пресс формовочный Стокс 640-4 50т(714022650000)	-	-	281	-	(281)
Пресс формовочный Стокс-5 40т(714019800000)	-	-	175	-	(175)
Стеллаж механизированный (854000150000)	-	-	411	-	(411)
Шумомер СИУ V3	-	-	336	-	(336)
Пресс формовочный ТРА-650	-	-	347	-	(347)
Баня на базе отдыха "Ландыш"	-	-	204	-	(204)
	-	324	-	(324)	-

	390		(300)	
	за 2021 г.	за 2022 г.	за 2021 г.	за 2022 г.
Модернизация Пресса АПК-100(1) № 41658	-	58	-	(58)
Когенерационная установка номинальной электрической мощностью 300 кВт (мини ТЭС)	-	126	-	(126)
Станок токарно-винторезный JET GH-2060 ZH DRO RFS	-	6 583	-	(6 583)
Станция ЗИФ-СВЗ-6,0/0,8 ШИМ	-	1	-	(1)
Резервер РВ 900-9/10	-	459	-	(459)
Резервер РВ 900-9/10	-	50	-	(50)
Установка вакуума (новый участок СТО)	-	50	-	(50)
Пожарная сигнализация 2 этаж Админ.корпуса	-	215	-	(215)
АВ.1564-0062СБ штамп формовочный	-	72	-	(72)
АВ.1741-0070СБ штамп формовочный	-	99	-	(99)
Компьютер intel Core i5-10400F ASUS PRIME B460M-K	-	148	-	(148)
Капитальные вложения в лизинговое имущество (компрессорная станция)	-	42	-	(42)
Газоанализатор STM-10-0003 РДЦ	-	496	-	(496)
Кап. вложения в лизинговое имущество и сеть газопотребления (МиниТЭС-300)	-	114	-	(114)
Аппарат газированной воды С-120СТ	-	2 106	-	(2 106)
МиниТЭС ТЕПЛО	-	79	-	(79)
Тепло ventilator водяной ВНР-W2-70-S Ballu	-	461	-	(461)
Станок токарный с ЧПУ, TA21227	-	35	(35)	-
Компьютер intel Core i5-10400F ASUS PRIME B460M-A	-	2 900	-	(2 900)
Стол координатно-разметочный ВБ-31-Э-0008	-	56	-	(56)
	-	69	-	(69)

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	161	126
в том числе:			
Пресс ТРА-200 (900511)	5261	161	-
Пресс калибровочный АПК-100 (41658)	5262	-	126
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-

5271

22

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 баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
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	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель *Геннадьевич Траскунов* **Траскунов Юрий Геннадьевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2023 г.

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 коррек- тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка		
						первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5302	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	-	-	7 300	(2 600)	-	-	-	-	4 700	-	-
	5315	за 2021 г.	-	-	500	(500)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5306	за 2022 г.	-	-	7 300	(2 600)	-	-	-	-	4 700	-	-
	5316	за 2021 г.	-	-	500	(500)	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2022 г.	-	-	7 300	(2 600)	-	-	-	-	4 700	-	-
	5310	за 2021 г.	-	-	500	(500)	-	-	-	-	-	-	-

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:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель Трескунов Юрий Геннадьевич
(подпись) _____
(расшифровка подписи)

17 марта 2023 г.

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	выбыло		убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022 г.	63 341	(6)	63 335	832 588	(938 975)	6	(11)	X	56 964	(11)	56 953
	5420	за 2021 г.	26 877	-	26 877	959 566	(923 102)	-	(6)	X	63 341	(6)	63 335
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	35 104	(6)	35 098	180 786	(188 122)	6	(11)		27 768	(11)	27 757
	5421	за 2021 г.	10 989	-	10 989	205 233	(181 118)	-	(6)		35 104	(6)	35 098
Готовая продукция	5402	за 2022 г.	15 870	-	15 870	332 427	(328 551)	-	-		19 746	-	19 746
	5422	за 2021 г.	8 379	-	8 379	323 750	(316 259)	-	-		15 870	-	15 870
Товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	4 929	-	4 929	204	(3 490)	-	-		1 643	-	1 643
	5423	за 2021 г.	103	-	103	10 787	(5 961)	-	-		4 929	-	4 929
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022 г.	-	-	-	4 471	(4 471)	-	-		-	-	-
	5424	за 2021 г.	-	-	-	1 429	(1 429)	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	7 438	-	7 438	409 304	(408 935)	-	-		7 807	-	7 807
	5425	за 2021 г.	5 759	-	5 758	413 621	(411 941)	-	-		7 438	-	7 438
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022 г.	-	-	-	5 406	(5 406)	-	-		-	-	-
	5426	за 2021 г.	-	-	-	4 746	(4 746)	-	-		-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасы")	5507	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5527	за 2021 г.	1 648	-	1 648	-	(1 648)	-	-		-	-	-

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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Руководитель Грасунов Юрий Геннадьевич
 (расшифровка подписи)

17 марта 2023 г.

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		выбыло						в результате поступления		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую 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 по операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	слисание на финансовый результат	исчезновение резерва									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:																			
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5510	за 2022 г.	31 026	-	38 820	-	(17 627)	-	(17 627)	-	(17 627)	-	(17 627)	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2021 г.	29 708	-	19 329	-	(18 009)	-	(18 009)	-	(18 009)	-	(18 009)	-	-	-	-	31 026	
в том числе:																			
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	29 444	-	11 855	-	(15 872)	-	(15 872)	-	(15 872)	-	(15 872)	-	-	-	-	29 427
Авансы выданные	5531	за 2021 г.	23 818	-	17 458	-	(11 832)	-	(11 832)	-	(11 832)	-	(11 832)	-	-	-	-	-	29 444
	5512	за 2022 г.	1 295	-	26 093	-	(1 118)	-	(1 118)	-	(1 118)	-	(1 118)	-	-	-	-	-	26 270
Прочая	5532	за 2021 г.	5 842	-	1 101	-	(5 648)	-	(5 648)	-	(5 648)	-	(5 648)	-	-	-	-	-	1 295
	5513	за 2022 г.	289	-	872	-	(637)	-	(637)	-	(637)	-	(637)	-	-	-	-	-	524
	5533	за 2021 г.	48	-	770	-	(529)	-	(529)	-	(529)	-	(529)	-	-	-	-	-	289
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2022 г.	31 026	-	38 820	-	(17 627)	-	(17 627)	-	(17 627)	-	(17 627)	-	-	-	-	-	52 221
Итого	5520	за 2021 г.	29 708	-	19 329	-	(18 009)	-	(18 009)	-	(18 009)	-	(18 009)	-	-	-	-	-	31 026

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
	Код	учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего	5540	-	-	-	-	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-
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				перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	списание на финансовый результат	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	9 884	50 000	-	(42 080)	-	-	-	-	17 794	
	5571	за 2021 г.	-	12 100	-	(2 216)	-	-	-	-	9 884	
в том числе:												
кредиты	5552	за 2022 г.	9 884	50 000	-	(42 080)	-	-	-	-	17 794	
	5572	за 2021 г.	-	12 100	-	(2 216)	-	-	-	-	9 884	
займы	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	49 939	92 357	1 000	(86 227)	-	-	33	-	55 102	
	5580	за 2021 г.	33 837	104 959	211	(89 067)	(1)	-	-	-	49 939	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	21 897	19 628	-	(38 322)	-	-	33	-	3 236	
	5591	за 2021 г.	7 135	16 888	-	(2 125)	(1)	-	-	-	21 897	
авансы полученные	5562	за 2022 г.	4 973	18 016	-	(4 916)	-	-	-	-	18 073	
	5582	за 2021 г.	3 738	5 064	-	(3 829)	-	-	-	-	4 973	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	12 072	16 644	12	(628)	-	-	-	-	28 099	
	5583	за 2021 г.	14 885	1 112	-	(3 935)	-	-	-	-	12 072	
кредиты	5564	за 2022 г.	-	38 012	988	(39 000)	-	-	-	-	-	
	5584	за 2021 г.	-	78 861	211	(78 872)	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2022 г.	10 997	57	-	(5 360)	-	-	-	-	5 694	
	5586	за 2021 г.	8 069	3 234	-	(306)	-	-	-	-	10 997	
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	
Итого	5550	за 2022 г.	59 823	142 357	1 000	(130 317)	(1)	-	X	-	72 896	
	5570	за 2021 г.	33 837	117 059	211	(91 283)	(1)	-	X	-	59 823	

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	-	-	-



Руководитель Трасунов Юрий Геннадьевич
 (расшифровка подписи)

17 марта 2023 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	187 537	165 487
Расходы на оплату труда	5620	140 363	129 518
Отчисления на социальные нужды	5630	29 434	27 538
Амортизация	5640	7 113	9 134
Прочие затраты	5650	16 888	51 558
Итого по элементам	5660	381 335	383 235
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(4 244)	(13 997)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	377 091	369 238



Руководитель Иван Иванович Трапезников Юрий Геннадьевич
 (подпись) _____ (расшифровка подписи)

17 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 340	1 587	(1 189)	-	1 738
в том числе:						
Под отпуска и компенсации	5701	1 340	1 587	(1 189)	-	1 738



Руководитель Иван Иванович Трапезников
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

17 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	42 276	3 659	-
залоговые обязательства по кредитным договорам	5811	42 276	3 659	-



Руководитель Трасунов Юрий Геннадьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2023 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по АО «ОКТБ Кристалл» за 2022 год, часть № 2

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована организацией в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности (РСБУ). Отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности.

1. Сведения об обществе

1.1. Акционерное общество «ОКТБ Кристалл»

1.2. Место нахождения, почтовый адрес: 424000, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, ул. Строителей, д. 93

1.3. Дата государственной регистрации – 10.06.1996, номер свидетельства - № 529, свидетельство выдано Государственной регистрационной палатой при Министерстве юстиции Республики Марий Эл, серия ГИ № 129610.

1.4. Размер уставного капитала общества на 31.12.2022 г. составляет 12 181 000 рублей, состоит из 19653 обыкновенных акций номинальной стоимостью 500 руб. за одну акцию и 4709 привилегированных акции типа А номинальной стоимостью 500 рублей за акцию.

Количество акционеров 256 человек, в том числе физических лиц 256.

Доля государственной собственности составляет 0%.

Базовая прибыль на одну акцию составила:

2020 г. - 0,29 тыс. руб.,

2021 г. - 0,44 тыс. руб.,

2022 г. - 0,65 тыс. руб.

Разводненная прибыль на одну акцию составила:

2020 г. - 0,29 тыс. руб.,

2021 г. - 0,44 тыс. руб.,

2022 г. - 0,65 тыс. руб.

1.5. Генеральный директор Общества - Траскунов Юрий Геннадьевич

Главный бухгалтер Общества – Шулепова Лариса Викторовна

1.6. Состав Совета Директоров Общества:

ГОСА от 25.06.2021_ (протокол № 28_ от 28.06.2021):

1. Румянцев Евгений Владимирович - председатель Совета директоров
2. Маклаков Евгений Петрович
3. Траскунов Юрий Геннадьевич
4. Шулепова Лариса Викторовна
5. Бушманов Дмитрий Николаевич

ГОСА от 21.06.2022 (протокол № 29 от 23.06.2022г.):

1. Румянцев Евгений Владимирович - председатель Совета директоров
2. Маклаков Евгений Петрович
3. Траскунов Юрий Геннадьевич

1.7. Ревизор Общества – ревизионная комиссия в составе:

С 25.06.2021 года:

1. Коновалова Елена Леонидовна
2. Новоселова Надежда Сергеевна
3. Варениченко Надежда Николаевна

С 21.06.2022 года

1. Коновалова Елена Леонидовна
2. Алексеева Анна Сергеевна
3. Варениченко Надежда Николаевна

1.8. Основным видом деятельности Общества является:

1) ОКВЭД 25.50.2 Предоставление услуг по производству изделий методом порошковой металлургии;

Дополнительными видами деятельности Общества являются:

- 1) ОКВЭД 28.13 Производство прочих насосов и компрессоров;
- 2) ОКВЭД 28.99.9 Производство оборудования специального назначения, не включенного в другие группировки;
- 3) ОКВЭД 32.50 Производство медицинских инструментов и оборудования;
- 4) ОКВЭД 46.90 Торговля оптовая неспециализированная;
- 5) ОКВЭД 72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие.

1.9. Среднесписочная численность работников за 2022 год составила 224 человека, за 2021 год - 232 человека.

2. Финансово-хозяйственная деятельность

Элементы учетной политики

2.1. Информация о связанных сторонах

2.1.1 Размер вознаграждений, выплаченный основному управленческому персоналу с отчислениями на обязательное страхование, в совокупности за 2022 год составил 17 987,1 тыс. руб., в том числе:

- 13 811,5 – направлено на оплату труда;
- 179,3 – направлено на выплату вознаграждения Совету директоров (из состава работников);
- 1 235,6 – направлено на выплату отпускных;
- 4,0 – вручены ценные подарки;
- 23,2 – направлено на оплату дней нетрудоспособности;
- 2 733,5 – направлено на уплату страховых взносов.

Все вознаграждения выплачивались в соответствии с Трудовыми договорами, Положением об оплате труда, Коллективным договором и решением Собрания акционеров и носили краткосрочный характер.

2.1.2 Сделки со связанными сторонами в 2022 году отсутствовали.

Бенефициарным владельцем Общества является Тетерина Елена Николаевна. Обществом не получено разрешение на раскрытие прочей информации о своём бенефициарном владельце.

2.2. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Информация по сегментам не раскрывается в соответствии с пунктом 2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

2.3. Доходы общества

Для бухгалтерского учета выручка определялась по мере отгрузки товаров (оказанных услуг) и предъявления покупателю отгрузочных документов.

Для целей налогового учета доходы и расходы определялись по методу начислений.

Выручка общества за 2022 год по основным видам деятельности составила 396 329 тыс. руб. (без НДС), в т.ч.:

- реализация продукции (услуг) по ОКВЭД 25.50.2 «Предоставление услуг по производству изделий методом порошковой металлургии» – 285 740,0 тыс. руб.;
- реализация продукции (услуг) по ОКВЭД 28.13 «Производство прочих насосов и компрессоров» – 80 125,0 тыс. руб.;
- реализация продукции (услуг) по ОКВЭД 28.99.9 «Производство оборудования специального назначения, не включенного в другие группировки» – 30 081,0 тыс. руб.;

- реализация продукции (услуг) по ОКВЭД 32.5 «Инструменты и оборудование медицинские» – 383,0 тыс. руб.

2.4. Расходы общества

Для целей бухгалтерского учета учет затрат на производство производился в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету №10/99 «Расходы организаций», для целей налогового учета в соответствии с главой Налогового кодекса РФ.

Для учета затрат основных и вспомогательных производств применялись следующие счета бухгалтерского учета:

сч.20 «Основное производство», сч.23 «Вспомогательное производство», сч.25 «Общепроизводственные расходы», сч.26 «Общехозяйственные расходы», сч.44 «Расходы на продажу».

Для налогового учета расходы, связанные с производством и реализацией, группировались по следующим элементам:

- материальные затраты,
- расходы на оплату труда с отчислениями,
- амортизационные отчисления,
- общецеховые расходы,
- прочие расходы.

Затраты на производство за 2022 год составили 377 091,0 тыс. руб., в том числе:

- амортизация основных средств 7 113 тыс. руб.,
- заработная плата работников с отчислениями 169 797,0 тыс. руб.,
- материальные затраты 187 537,0 тыс. руб.,
- прочие затраты 16888,0 тыс. руб.,
- изменение остатков (прирост) незавершенного производства, готовой продукции (4244,0) тыс. руб.

2.5. Прочие доходы

Прочие доходы Общества за 2022 год составили – 7 452,0 тыс. руб., в т.ч.:

- доходы от сдачи недвижимого имущества в аренду (без НДС), в том числе возмещение коммунальных услуг – 4 275,8 тыс. руб.;
- доходы от реализации металлолома и прочего имущества (без НДС) – 1 574,6 тыс. руб.;
- сальдированная курсовая разница – 812,2 тыс. руб.,
- прочие внереализационные доходы — 789,4 тыс. руб.

2.6. Прочие расходы

Прочие расходы Общества за 2022 год составили 8 357,0 тыс. руб., в т.ч.:

- услуги банка - 280,6 тыс. руб.;
- налог на имущество – 1 148,4 тыс. руб.;

- расходы, связанные со сдачей недвижимого имущества в аренду – 1 281,3 тыс. руб.,
- стоимость металлолома и прочего имущества при реализации - 1 414,6 тыс.руб.,
- вознаграждение Совету директоров с отчислениями – 2717,5 тыс. руб.,
- выплаты работникам на основании Коллективного договора (матпомощь, подарки, единовременные пособия к юбилею) с отчислениями - 817,1 тыс. руб.,
- прочие расходы - 697,5 тыс. руб.

2.7. Учет основных средств и капитальных вложений

а) переход и применение ФСБУ 6/2020 в 2022 году

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Организация:

- не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Актив не признается в составе основных средств, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Контроль наличия и движения малоценных активов обеспечивается в бухгалтерской программе 1С УПП. Учет активов, после их признания в финансовом результате, осуществляется в количественном выражении. Основание: пункт 5 ФСБУ 6/2020.

- выделяет следующие группы основных средств:

неинвестиционная недвижимость:

- здания;
- сооружения;
- земельные участки;
- насаждения многолетние.

машины и оборудование;

транспортные средства;

производственный и хозяйственный инвентарь;

завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания; инвестиционная недвижимость. Основание: пункт 11 ФСБУ 6/2020.

- объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Основание: пункты 13 и 14 ФСБУ 6/2020,

- начисляет амортизацию линейным способом ежемесячно. Основание: пункты 32, 35 ФСБУ 6/2020.

- начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно. Основание: пункт 33 ФСБУ 6/2020.

- проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

Основание: пункт 37 ФСБУ 6/2020.

По результатам 2022 года элементы амортизации проверены, несоответствие условиям их использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также возникновение обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов

не выявлены. По результатам такой проверки организация приняла решение: необходимость в изменении соответствующих элементов амортизации отсутствует.

- не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а единовременно корректирует балансовую стоимость основных средств на начало 2022 года. Основание: пункт 49 ФСБУ 6/2020.

- отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно. Основание: пункт 26 ФСБУ 26/2020.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности следующим образом - выполнены корректировки показателей Баланса по состоянию на 31.12.2021 года: показатель строки 1150 «Основные средства» увеличен на сумму восстановленной амортизации ОС в результате корректировки элементов амортизации на 5 031 тыс. руб., соответственно по итогам перехода на ФСБУ 6/2020 показатель строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» увеличен на 5 031 тыс. руб.

- инвестиционная недвижимость на начало и конец отчетного периода отсутствует;
- переоценка основных средств в 2022 году не производилась;

-проведена проверка основных средств на обесценение, признаков обесценения основных средств на начало 2022 года и в течение 2022 года не выявлено;

- срок полезного использования основного средства определяется периодом, в течение которого его использование будет приносить экономические выгоды организации.

- ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта, после вычета предполагаемых затрат на выбытие. При этом объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился бы в состоянии, характерном для конца срока полезного использования (п. 30 ФСБУ 6/2020). Ликвидационная стоимость объекта ОС считается равной нулю (п. 31 ФСБУ 6/2020):

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств в конце срока полезного использования, в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия;

- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Первоначальная стоимость основных средств по состоянию на:

- 01.01.2022 г. составила 197 718,3 тыс. руб.;
- 31.12.2022 г. составила 191 635 тыс. руб.

В составе основных средств величина остаточной стоимости зданий на конец года составила 46 077,0 тыс.руб. или 56 % от общей величины остаточной стоимости основных фондов.

Расчет амортизации основных средств ведется линейным способом, учитывается на 02 счете. Величина амортизации основных средств составила по состоянию на:

- 01.01.2022г. 113 492,0 тыс.руб.;
- 31.12.2022г. 109 407,0 тыс.руб.

Степень износа основных средств Общества на 31.12.2022 г. составляет 57,1 %.

Земли, используемые Обществом, - 2 участка находятся в собственности общества.

В зависимости от срока полезного использования и стоимости спецодежда, спецоснастка и специнструмент учитывались в 2022 году в составе:

Нормативный срок использования и стоимость	ФСБУ 5/2019
---------------------------------------------------	--------------------

Срок службы не более 12 месяцев	
Вне зависимости от стоимости	Запасов. Стоимость списывалась единовременно в периоде передачи в эксплуатацию Подп. «б» п. 3 ФСБУ 5/2019
Срок службы более 12 месяцев	
Стоимость меньше или равна установленному лимиту - 100 000 руб.	Затраты списывались единовременно в периоде приобретения. Абз. 1 п. 3 ФСБУ 5/2019.
Стоимость установленного лимита свыше 100 000 руб.	Учитывались в составе основных средств

б) ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» применяется перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета) (п. 26 ФСБУ 26/2020).

Для учета капвложений предназначен счет 08 «Вложения во внеоборотные активы» (Инструкция к плану счетов).

Затраты на ремонт основных средств в бухгалтерском учете предприятие отражает в фактическом размере в составе текущих расходов по обычным видам деятельности того периода, в котором произведены ремонтные работы. На основании принципа рациональности, предприятие учитывает расходы на капитальный ремонт меньше 100 000 рублей в составе расходов текущего периода (п.7.4 ПБУ 1/2008). Капитальные ремонты, превышающие данный лимит, учтены в 2022 году в качестве «Капитальных вложений» на сумму 2 047 725 рублей.

По состоянию на 31.12.2022 г. была проведена проверка капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". По итогам такой проверки раскрываем следующую информацию: результат от обесценения капитальных вложений и восстановления обесценения отсутствует.

Предварительная оплата, уплаченная организацией в связи с осуществлением капитальных вложений, составили на 01.01.2022 г. - 162 тыс. руб., на 31.12.2022 г. – 13 694,2 тыс. руб.

2.8. Учет аренды

В 2022 году общество является арендодателем по следующим договорам:

- 1) арендатор ООО «ИскожСервис», предмет договора – временное пользование нежилым помещением площадью 37,1 кв.м. для организации питания работников Арендодателя, срок действия с 14.11.2022 г. сроком 11 месяцев, автоматическая пролонгация на следующие 11 месяцев при отсутствии возражения о продлении срока. Доход от аренды (без НДС) за 2022 год составил – 2,8 тыс. руб., в том числе возмещение коммунальных платежей – 0,1 тыс. руб.

- 2) арендатор ООО «НПФ «Геникс», предмет договора – принятие части земельного участка площадью 280 кв.м на неопределенный срок для организации автомобильной парковки автотранспорта работников Арендатора без права строительства объектов, изменения целевого назначения и передачи права аренды другому лицу, передача участка в аренду не влечет перехода права собственности на него. Доход от аренды (без НДС) за 2022 год составил – 1 000 тыс. руб.
- 3) арендатор ООО «Сириус», предмет договора – предоставление производственного помещения во временное пользование площадью 1 262,35 кв.м. для получения коммерческих результатов в соответствии с конструктивными и эксплуатационными данными, срок действия 11 месяцев, автоматическая пролонгация на следующие 11 месяцев при отсутствии возражения о продлении срока. Доход от аренды (без НДС) за 2022 год составил – 2761 тыс. руб., в том числе возмещение коммунальных платежей – 990,6 тыс. руб.
- 4) арендатор ООО «Сириус», предмет договора – предоставление нежилого помещения во временное пользование площадью 69,3 кв.м. под склад, срок действия 11 месяцев, автоматическая пролонгация на следующие 11 месяцев при отсутствии возражения о продлении срока. Доход от аренды (без НДС) за 2022 год составил – 83,3 тыс. руб.

Общество определяет заключенные договора как Договора операционной аренды на основании следующих условий и обстоятельств:

экономические выгоды и риски - остаются у арендодателя (п. 26 ФСБУ 25/2018);

право собственности - остается у арендодателя;

цена выкупа – отсутствует;

срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию;

на дату предоставления предмета аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды;

предметом аренды являются имеющие неограниченный срок использования объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются

плата при продлении аренды - отсутствует;

обстоятельства, которое свидетельствует о том, что экономические выгоды и риски несет арендодатель

и продолжает применять старый порядок учета - учет доходов и расходов по договору аренды по ПБУ 9/99 и 10/99, не переходя на ФСБУ 25/2018. Доходы по такой аренде общество признает ежемесячно на основе систематического подхода (п. 29, 41, 42 ФСБУ 25/2018).

Основание: пункт 41 ФСБУ 25/2018, п. 5 «Основные новации» информационного сообщения Минфина от 25.01.2019 № ИС-учет-15, решение 6 рекомендации фонда «НРБУ "БМЦ"» от 17.12.2018 № Р-97/2018-КлР «Первое применение ФСБУ 25/2018».

Договора аренды, в которых бы общество выступало в качестве арендатора, на 31.12.2022 отсутствуют.

2.9. Запасы

Запасы принимались к бухгалтерскому и налоговому учету по фактической себестоимости. Товары, приобретенные для продаж, оценивались по стоимости приобретения.

Величина запасов сырья и материалов (в том числе в составе НЗП) на конец 2022 года составила 56 953,0 тыс. руб. (с учетом резерва под обесценение запасов).

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 (пункт 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования (пункт 10 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. К таким затратам относятся (пункт 23 ФСБУ 5/2019 «Запасы»):

- а) материальные затраты;
- б) затраты на оплату труда;
- в) отчисления на социальные нужды;
- г) амортизация;
- д) прочие затраты.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи (пункт 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Резерв под обесценение на 31.12.2022 г. создан в сумме 11,3 тыс. руб.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости (пункт 36 «б» ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

2.10. Кредиторская задолженность. Дебиторская задолженность

2.9.1. Кредиторские обязательства принимались к бухгалтерскому учету в оценке, определенной в договорах и иных товарно-сопроводительных документах. Кредиторская задолженность в полном объеме является текущей, просроченная задолженность отсутствует.

Кредиторская задолженность на 31.12.202 г. составила 55 102,0 тыс. руб., в том числе поставщикам – 3 236,0 тыс. руб.

2.9.2. Дебиторская задолженность принималась к бухгалтерскому учету в оценке, определенной в договорах и иных документах. Дебиторская задолженность в полном объеме является текущей, просроченная задолженность отсутствует.

Дебиторская задолженность Общества на 31.12.22 г. составила 52 204,0 тыс. руб. (с учетом резерва по сомнительным долгам), в том числе покупателей и заказчиков 25 427,0 тыс. руб.

2.11. Резервы по сомнительным долгам

Сомнительным долгом признается любая задолженность перед организацией, в случае:

- если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией;

- если имеются сведения о том, что взыскать ее нереально, но при этом отсутствуют документальные основания для списания такого долга.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся по результатам проведенной обязательной инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. В результате проведенной инвентаризации сомнительным долгом признана дебиторская задолженность поставщиков на сумму 16,8 тыс. рублей.

2.12. Резерв по оценочным обязательствам

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на дату составления отчетности, т.е. 31.12.2022 г.

Сумма резерва рассчитана как произведение количества неиспользованных сотрудниками дней отпуска на конец года (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок сотрудника за последние 12 месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование и составляет 1 738,0 тыс. руб.

2.13. Капитал и резервы

Резервный капитал Общества на 31.12.2022 г. составил 1 827 тыс. руб., что составляет 15 % уставного капитала Общества в 2022 г.

Резервный капитал состоит из 2-х фондов:

-резервный капитал, образованный в соответствии с законодательством, – на 31.12.2022 г. составляет 1 218 тыс. руб. (10 % Уставного капитала, при нормативе -10% (Устав п.17.1);

- фонд акционирования работников – на 31.12.2022 г. - 609,0 тыс. руб. (5 % Уставного капитала, при нормативе – 5% (Устав п.17.2).

Согласно пункту 17.1 Устава в Обществе создаётся резервный фонд в размере 10% от уставного капитала. Резервный фонд формируется путём обязательных ежегодных отчислений в размере 5% от величины чистой прибыли до достижения им размера, установленного Уставом. Согласно пункту 17.2 Устава в Обществе создаётся фонд акционирования работников Общества в размере 5% от уставного капитала. Фонд акционирования работников Общества формируется путём обязательных ежегодных отчислений в размере 5% от величины чистой прибыли до достижения им размера, установленного Уставом.

Добавочный капитал Общества на 31.12.2022 г. составил 79 337,0 тыс. руб. и в основной своей массе (78 172,0 тыс. рублей) отражает результат переоценки основных средств, которая проводилась на основании Постановления Правительства РФ от 25 ноября 1995 г. № 1148 «О переоценке основных фондов».

Стоимость добавочного капитала в 2022 году изменилась на сумму переоценки выбывших, с момента переоценки, основных средств. Сформированный добавочный капитал в виде дооценки выбывших основных средств, перенесен в нераспределенную прибыль (п. 15 ПБУ 6/01) в сумме 621,9 тыс.рублей.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2022 года составила 56 717 тыс. рублей.

2.14. Чистые активы Общества

Чистые активы Общества на 31.12.2022 г. составили 150 062,0 тыс. рублей. Величина чистых активов Общества значительно выше стоимости уставного капитала.

2.15. Непрерывность

В 2022 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надёжно оценить в денежном выражении влияние данных событий на финансовое положение организации. Основываясь на текущих планах и прибыльности операций, руководство Общества не

ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности Общества, либо значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчётной даты.

В течение отчетного периода Общество продолжило свою производственную деятельность, своевременно выполняло все свои обязательства перед контрагентами (покупателями, поставщиками, работниками, бюджетом). Выручка Общества за 2022 год увеличилась по сравнению с 2021 годом на 5,6 %. Чистая прибыль по результатам отчетного года увеличилась на 46,6 % по сравнению с 2021 годом.

Бухгалтерская (финансовая) отчётность сформирована, исходя из принципа допущения непрерывности деятельности.

В 2023 году Общество:

- не планирует прекращения или существенного сокращения объемов производства, оказания услуг (или сокращение деятельности);
- не планирует использование краткосрочных заемных средств для финансирования долгосрочных активов в следующем за отчетным годом;
- не ожидает значительных убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством РФ (Федеральный закон от 26.10.2002 г. № 127ФЗ ст.3, п. 2.); существенных отклонений значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение экономического субъекта, от нормальных значений, а также отрицательной величины чистых активов или невыполнение установленных законодательством РФ требований в отношении чистых активов;
- не располагает значительным количеством устаревших, неликвидных и сверхнормативных запасов;
- не ожидает увеличения сроков оплаты дебиторской задолженности или наличия значительных сумм просроченной дебиторской задолженности;
- заявляет о своей способности погасить кредиторскую задолженность в установленные сроки погашения;
- не ожидает каких-либо трудностей в выполнении условий по кредитным договорам;
- заявляет о своей способности получить финансирование для необходимого развития деятельности или иных необходимых инвестиций;
- не ожидает изменения схемы оплаты товара (выполненных работ, оказанных услуг) поставщикам на условиях коммерческого кредита или рассрочки платежа по сравнению с расчетами по мере поставки товара (выполнения работ, оказания услуг);

- не ожидает трудностей с трудовыми ресурсами и управленческим персоналом (например, не планируется увольнение ключевого управленческого персонала без адекватной замены, массовых увольнений персонала и т.п.);
- не ожидает потери важнейшего рынка сбыта, лицензии, патента, основного поставщика (подрядчика) и т.п.
- не ожидает возможной существенной зависимости от успешного выполнения конкретного проекта;
- не ожидает возможных судебных исков против нашей организации, которые могут в случае успеха истца завершиться решением суда, не выполнимым для нашей организации.
- не ожидает возможного возникновения других событий, которые могут повлиять на способность организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

2.16. События после отчетной даты

В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в штатном режиме.

Руководство Общества считает, что геополитическая обстановка, сложившаяся на момент подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности, не скажется критическим образом на деятельности и финансовых показателях организации в обозримом будущем.

Иные события после отчетной даты, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации отсутствуют.

Генеральный директор АО «ОКТЬ Кристалл»

Ю.Г. Траскунов



Аудиторское заключение за 2022 год
Проверено, сито и срезлено
Печатью *Е.А.*
Директор ООО «ПрофитАудит»
Колкина Е.А.

