

Общество с ограниченной ответственностью "МеддингФинанс"

424031, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, ул. Чехова, д. 70, помещ.105

тел. (8362) 43-18-36, e-mail: lobanovakat@mail.ru

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества «Особое конструкторско-
технологическое бюро Кристалл»
за 2023 год**

Йошкар-Ола -2024 год

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 1021200756378), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2023 год, отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, 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 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к 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.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Особое конструкторско-технологическое бюро Кристалл» по состоянию на 31 декабря 2022 года и за 2022 год был проведен предшествующим аудитором, чье аудиторское заключение от 20 марта 2023 года содержало немодифицированное мнение об указанной отчетности.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к

непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у 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.


Е.Г. Лобанова
Директор аудиторской организации (ОРНЗ 22006128846)


Е.А. Кошкина
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006108743)

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «МеддингФинанс»
ОГРН 1101215000480
424031, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, ул. Чехова, д. 70, помещ.105
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ 12006177480

«01» апреля 2024 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.

		Коды		
Форма по ОКУД		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2023
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 (часть 2)	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
стр.9	Нематериальные активы	1110	294	287	80
стр.10	Результаты исследований и разработок	1120	1 412	1 930	1 859
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
стр.10	Основные средства	1150	92 647	82 228	84 226
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
стр.11	Прочие внеоборотные активы	1190	14 666	11 055	10 809
	в том числе:				
	незавершенные капитальные вложения		10 923	11 055	10 809
	расходы будущих периодов		3 743	-	-
	Итого по разделу I	1100	109 018	95 500	96 974
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
стр.11	Запасы	1210	71 327	56 953	63 335
	в том числе:				
	материалы		48 184	27 757	35 098
	основное производство (НЗП)		7 033	4 379	3 617
	готовая продукция		10 656	19 746	15 870
	вспомогательное производство (НЗП)		2 472	2 484	1 440
	полуфабрикаты собственного производства		817	944	2 381
	товары на складах		2 165	1 643	4 929
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
стр.11	Дебиторская задолженность	1230	63 467	52 204	31 028
	в том числе:				
	расчеты по авансам выданным		14 670	26 253	1 295
	расчеты с покупателями и заказчиками		47 155	25 427	29 444
	расчеты по налогам и сборам		-	524	288
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами		1 642	-	1
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	4 700	-
стр.12	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	43 993	18 512	9 399
стр.13	Прочие оборотные активы	1260	368	4 419	5 076
	в том числе:				
	расходы будущих периодов		317	4 381	5 035
	Итого по разделу II	1200	179 155	136 788	108 839
	БАЛАНС	1600	288 174	232 288	205 813

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
стр.14	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	12 181	12 181	12 181
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
стр.14	Переоценка внеоборотных активов	1340	77 511	78 172	78 794
стр.14	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 165	1 165	1 165
стр.14	Резервный капитал	1360	1 827	1 827	1 827
стр.15	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	75 922	56 717	43 309
	Итого по разделу III	1300	168 606	150 062	137 276
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
стр.15	Заемные средства	1410	9 328	17 794	9 884
стр.15	Отложенные налоговые обязательства	1420	6 491	7 591	7 372
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	15 819	25 385	17 256
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
стр.15	Кредиторская задолженность	1520	97 564	55 102	49 939
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками		20 162	3 236	21 897
	расчеты с покупателями по авансам полученным		29 488	18 073	4 973
	расчеты по налогам и сборам		22 972	10 497	8 701
	расчеты по социальному страхованию		12 806	17 602	3 371
	расчеты с персоналом по оплате труда		11 179	5 225	8 831
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами		957	469	2 166
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
стр.16	Оценочные обязательства	1540	6 185	1 738	1 340
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	103 748	56 841	51 279
	БАЛАНС	1700	288 174	232 288	205 812

Руководитель

Траскунов Юрий

Геннадьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.



**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 "Особое конструкторско-технологическое бюро Кристалл"		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		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	546 350	396 329
	Себестоимость продаж	2120	(444 421)	(323 938)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	101 929	72 391
	Коммерческие расходы	2210	(6 369)	(5 406)
	Управленческие расходы	2220	(63 765)	(47 747)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	31 795	19 238
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 390	762
	Проценты к уплате	2330	(241)	(824)
	Прочие доходы	2340	7 184	7 452
	Прочие расходы	2350	(16 080)	(8 357)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	25 048	18 271
	Налог на прибыль	2410	(6 504)	(5 485)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(7 603)	(5 267)
	отложенный налог на прибыль	2412	1 099	(218)
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	18 544	12 786

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	18 544	12 786
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Траскунов Юрий
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды		
0710004		
31	12	2023
07519260		
1215027942		
25.50.2		
12200	16	
384		

форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / 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 2021 г.	3100	12 181	-	79 959	1 827	43 309	137 276
Увеличение капитала - всего: за 2022 г.	3210	-	-	(622)	-	13 408	12 786
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	12 786	12 786
переоценка имущества	3212	X	X	(622)	X	622	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	X
	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	12 181	-	79 337	1 827	56 717	150 062
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	(661)	-	19 205	18 544
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	18 544	18 544
переоценка имущества	3312	X	X	(661)	X	661	-
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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	12 181	-	78 676	1 827	75 922	168 606

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	168 606	150 062	137 277



Руководитель Граскунов Юрий Геннадьевич
 (расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.

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

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710005		
		по ОКПО	31	12	2023
Организация	Акционерное общество "Особое конструкторско-технологическое бюро "Кристалл"		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		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	605 442	455 137
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	540 892	414 745
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	4 060	3 865
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
существенные поступления от текущей деятельности	4114	2 670	2 208
прочие поступления	4119	57 820	34 319
Платежи - всего	4120	(551 474)	(443 102)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(246 104)	(242 512)
в связи с оплатой труда работников	4122	(192 761)	(163 989)
процентов по долговым обязательствам	4123	(241)	(824)
налога на прибыль организаций	4124	(4 845)	(5 503)
существенные платежи от текущей деятельности	4125	(84 034)	-
прочие платежи	4129	(23 489)	(30 274)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	53 968	12 035
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	208	2 748
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	208	-
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	(24 929)	(13 581)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(24 840)	(6 117)
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	(89)	(164)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(24 721)	(10 833)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	5 264	88 013
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	564	88 013
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	4 700	-
Платежи - всего	4320	(9 030)	(80 102)
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	(9 030)	(80 102)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(3 766)	7 911
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	25 481	9 113
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	18 512	9 399
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	43 993	18 512
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Траскунов Юрий
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.

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

по АО "ОКБ Кристалл" за 2023 год

часть №1

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода							
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка							
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация						
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023 г.	1	(1)	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5110	за 2022 г.	1	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	(1)
в том числе:																
	Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2023 г.	1	(1)	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022 г.	1	(1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	(1)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		5120	6	5120	6
Всего		-	-	-	-
в том числе:	5121	-	6	-	6

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	часть стоимости, списанной на расходы на конец периода
НИОКР - всего	5140	за 2023 г.	2 066	(1 186)	-	-	(518)	-	2 066	(1 704)
	5150	за 2022 г.	1 929	(588)	136	-	(598)	-	2 066	(1 186)
в том числе:										
Разработка линейки литьевых насосов	5141	за 2023 г.	480	(320)	-	-	(160)	-	480	(480)
	5151	за 2022 г.	480	(80)	-	-	(240)	-	480	(320)
ОКР"Разработка насоса для перекачки нефти"	5142	за 2023 г.	398	(272)	-	-	(80)	-	398	(352)
	5152	за 2022 г.	398	(192)	-	-	(80)	-	398	(272)
Улучшение технико-экономических характеристик насосов	5143	за 2023 г.	600	(300)	-	-	(120)	-	600	(420)
	5153	за 2022 г.	600	(180)	-	-	(120)	-	600	(300)
ОКР"Модернизация насосов невзрывозащ. исполнения"ХЦМ21/10(КМЛ); ХЦМ35/10(КМЛ)	5144	за 2023 г.	136	(68)	-	-	(68)	-	136	(136)
1.03.2022-17.06.2022	5154	за 2022 г.	-	-	136	-	(68)	-	136	(68)
Разработка многофункциональной, модульной электронной системы "Сигнал-М"	5145	за 2023 г.	451	(226)	-	-	(90)	-	451	(316)
	5155	за 2022 г.	451	(136)	-	-	(90)	-	451	(226)

с.3

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	описано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023 г.	1 050	-	-	-	1 050
	5170	за 2022 г.	517	669	-	(136)	1 050
в том числе:	5161	за 2023 г.	588	-	-	-	588
	5171	за 2022 г.	209	378	-	-	588
ОКР "Модернизация агрегатов эл-насосных" (соз.22 объед. ОКР "Разр-ка новых типов разм. ХЦМВ-К	5162	за 2023 г.	164	-	-	-	164
	5172	за 2022 г.	124	40	-	-	164
ОКР "Разработка насосов с механическими уплотнениями" (1.08.2021-08.07.2022 (перевып. 01.06.22)	5163	за 2023 г.	254	-	-	-	254
	5173	за 2022 г.	184	71	-	-	254
ОКР "Разработка опорно-поворотного устройства" для привода поворота мины соед. эл. 01.06.2022-12.07.2022	5164	за 2023 г.	44	-	-	-	44
	5174	за 2022 г.	-	44	-	-	44
ОКР "Модернизация насосов невзрывозащ. исполнени" ХЦМ21/10(КМЛ); ХЦМ35/10(КМЛ) 1.03.2022-17.06.2022	5165	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5175	за 2022 г.	-	136	-	(136)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023 г.	287	7	-	-	294
	5190	за 2022 г.	80	208	-	-	287
в том числе:	5181	за 2023 г.	63	-	-	-	63
	5191	за 2022 г.	63	-	-	-	63
Регистрация наименования товарного знака на ЗПУ "КРИСТАЛЛ"	5182	за 2023 г.	91	-	-	-	91
	5192	за 2022 г.	11	81	-	-	91
Патент по ЗПУ (Полезная модель)	5183	за 2023 г.	57	7	-	-	64
	5193	за 2022 г.	3	54	-	-	57
Патент на промышленный образец по ЗПУ "Кристалл"	5184	за 2023 г.	73	-	-	-	73
	5194	за 2022 г.	3	69	-	-	73
Патент на изобретение №2782629 "Разделительный стакан из углеродистых насосов"	5185	за 2023 г.	4	-	-	-	4
	5195	за 2022 г.	-	4	-	-	4



Руководитель Геннадьевич (подпись)
 Граскунов Юрий Геннадьевич (расшифровка подписи)

19 марта 2024 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 2023 г.	11 055	19 129	(583)	(18 678)	10 923
	5250	за 2022 г.	10 809	7 114	(153)	(6 715)	11 055
в том числе:							
Пресс формовочный ТРА-650	5241	за 2023 г.	881	-	-	-	881
	5251	за 2022 г.	881	-	-	-	881
Модернизация системы видеонаблюдения инв.№ 41704	5242	за 2023 г.	27	986	-	(1 013)	-
	5252	за 2022 г.	27	-	-	-	27
Устройство для съема прессованных деталей	5243	за 2023 г.	212	46	-	-	257
	5253	за 2022 г.	186	26	-	-	212
Печь для термообработки паром Мерисинтер (714022280000)	5244	за 2023 г.	177	37	-	-	215
	5254	за 2022 г.	87	90	-	-	177
Печь спекания железных деталей Элллино (714022340000)	5245	за 2023 г.	845	-	-	-	845
	5255	за 2022 г.	845	-	-	-	845
Пресс калибровочный ДК-100 (914007300000)	5246	за 2023 г.	386	242	-	(628)	-
	5256	за 2022 г.	381	5	-	-	386
Пресс формовочный ТРА-100(764013200000)	5247	за 2023 г.	525	-	-	-	525
	5257	за 2022 г.	525	-	-	-	525
Печь спекания CBS-100-11S/E000 №1(974000010000)	5248	за 2023 г.	821	-	-	-	821
	5258	за 2022 г.	809	12	-	-	821
Эндогенератор ЖЕД40(974000030000)	5249	за 2023 г.	71	-	-	-	71
	5259	за 2022 г.	71	-	-	-	71
Пресс калибровочный Билплауд70(714020040000)		за 2023 г.	343	-	-	-	343
		за 2022 г.	343	-	-	-	343
Установка моечная OLP(714022630000)		за 2023 г.	188	-	-	-	188
		за 2022 г.	188	-	-	-	188
Пресс формовочный Стокс-5 40т(714019780000)		за 2023 г.	352	-	-	-	352
		за 2022 г.	352	-	-	-	352
Пресс формовочный Стокс-5 40тн.(714019790000)		за 2023 г.	340	-	-	-	340
		за 2022 г.	340	-	-	-	340
Пресс формовочный Стокс 640 50т(714024690000)		за 2023 г.	408	-	-	-	408
		за 2022 г.	408	-	-	-	408
Печь для термообработки паром Мерисинтер(714022670000)		за 2023 г.	175	51	-	-	226
		за 2022 г.	-	175	-	-	175
Печь для термообработки паром Мерисинтер(714022370000)		за 2023 г.	193	37	-	-	230
		за 2022 г.	-	193	-	-	193
Установка системы АПС и СОУЭП		за 2023 г.	115	1 620	-	(1 735)	-
		за 2022 г.	-	115	-	-	115
Инвестиционные объекты		за 2023 г.	204	104	(293)	-	15
		за 2022 г.	-	204	-	-	204
Модернизация участков калибровки и галтовки (ПМ)		за 2023 г.	345	596	-	-	942
		за 2022 г.	-	345	-	-	345
Модернизация МиниТЭС-300 (900774)		за 2023 г.	213	238	-	(451)	-
		за 2022 г.	-	213	-	-	213
Модернизация МиниТЭС-300 (902018)		за 2023 г.	213	-	(213)	-	-

Система АПС в СОУЭ в помещениях УБОЖИЦА	за 2023 г.					
	за 2022 г.	за 2023 г.	за 2022 г.	за 2023 г.	за 2022 г.	за 2023 г.
Пресс пневматический для завальцовки ЗПУ				119		(119)
Пожарная сигнализация 1 этажа Админ.корпуса				209		(209)
Пожарная сигнализация 2,3,4,7 этажа Админ.корпуса				140		(140)
Кап.ремонт (Модуль Канск-1) 10036а				141		(141)
Кап.ремонт теплосети				1 460		(1 460)
Модернизация Пресса ТРА-200 (900511)				588		(588)
Пресс гидравлический для калибрования Busstmann НМР60(714020080000)				161		(161)
Пресс формовочный G-4 15тн.(714019930000)				281		(281)
Пресс формовочный Стокс 640-4 50т(714022650000)				175		(175)
Пресс формовочный Стокс-5 40т(714019800000)				411		(411)
Стеллаж механизированный (854000150000)				336		(336)
Шумомер СИУ V3				347		(347)
				204		(204)

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

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 649	161
в том числе:			
Система видеонаблюдения (41704)	5261	1 013	-
Стенд испытания насосов ПДИР 441.181.007 (400997)	5262	186	-
Котенерационная установка номинальной электрической мощностью 300 кВт (мини ТЭС) 900744	5263	451	-
Пресс ТРА-200 (900511)	5264	-	161
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	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	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	238	238	238
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 Траскунов Юрий Геннадьевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

19 марта 2024 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 корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:											
	5302	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023 г.	4 700	-	-	(4 700)	-	-	-	-	-
	5315	за 2022 г.	-	-	7 300	(2 600)	-	-	-	4 700	-
В том числе:											
	5306	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022 г.	-	-	7 300	(2 600)	-	-	-	4 700	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2023 г.	4 700	-	-	(4 700)	-	-	-	-	-
	5310	за 2022 г.	-	-	7 300	(2 600)	-	-	-	4 700	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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 Траскунов Юрий Геннадьевич
(подпись) _____
(расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель Траскунов Юрий Геннадьевич

(подпись)
(расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.

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	19	-	17	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	19	-	17	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	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 кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	17 794	564	-	(9 030)	-	-	-	9 328	
	5571	за 2022 г.	9 884	50 000	-	(42 090)	-	-	-	17 794	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023 г.	17 794	564	-	(9 030)	-	-	-	9 328	
	5572	за 2022 г.	9 884	50 000	-	(42 090)	-	-	-	17 794	
займы	5553	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2023 г.	-	-	-	-	-	X	-	-	
	5575	за 2022 г.	-	-	-	-	-	X	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	55 102	70 340	350	(28 230)	(44)	-	46	97 564	
	5580	за 2022 г.	49 939	92 357	1 000	(88 227)	-	-	33	55 102	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	3 236	19 533	-	(2 636)	(17)	-	46	20 162	
	5581	за 2022 г.	21 897	19 628	-	(38 322)	-	-	33	3 236	
авансы полученные	5562	за 2023 г.	18 073	29 434	-	(17 992)	(27)	-	-	29 488	
	5582	за 2022 г.	4 973	18 016	-	(4 916)	-	-	-	18 073	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	28 099	14 742	20	(7 083)	-	-	-	35 778	
	5583	за 2022 г.	12 072	16 644	12	(629)	-	-	-	28 099	
кредиты	5564	за 2023 г.	-	-	330	(330)	-	-	-	-	
	5584	за 2022 г.	-	38 012	988	(39 000)	-	-	-	-	
займы	5565	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2023 г.	5 694	6 631	-	(189)	-	-	-	-	
	5586	за 2022 г.	10 997	57	-	(5 360)	-	-	-	12 136	
	5567	за 2023 г.	-	-	-	-	-	X	-	5 694	
	5587	за 2022 г.	-	-	-	-	-	X	-	-	
Итого	5550	за 2023 г.	72 896	70 904	350	(37 260)	(44)	X	46	106 882	
	5570	за 2022 г.	59 823	142 357	1 000	(130 317)	-	X	33	72 896	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-



Руководитель Траскунов Юрий Геннадьевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	242 400	187 537
Расходы на оплату труда	5620	186 855	140 363
Отчисления на социальные нужды	5630	38 758	29 434
Амортизация	5640	8 675	7 113
Прочие затраты	5650	32 185	16 888
Итого по элементам	5660	508 873	381 335
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(4 244)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	5 682	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	514 555	377 091



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

19 марта 2024 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	1 738	5 912	(1 466)	-	6 185
в том числе:						
Под отпуска и компенсации	5701	1 738	5 912	(1 466)	-	6 184



Траскунов Юрий
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

19 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	38 617	42 276	3 659
в том числе:				
залоговые обязательства по кредитным договорам	5811	38 617	42 276	3 659



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

19 марта 2024 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по АО «ОКТБ Кристалл» за 2023 год, часть № 2

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена руководством в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

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. Полное наименование: «Особое конструкторско-технологическое бюро Кристалл»

Сокращенное фирменное наименование Общества: АО «ОКТБ Кристалл»»

1.2. Юридический адрес: 424007, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, ул. Строителей, д. 93.

Фактический адрес тот же.

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 31.12.2023 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%.

Общество не имеет филиалов, обособленных подразделений и дочерних компаний. Консолидированная отчетность не составляется.

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.

Информация об аудиторе общества:

Общество с ограниченной ответственностью «МеддингФинанс» ОГРН 1101215000480

Юридический адрес: 424031, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, ул. Чехова д.70 каб.203.

Фактический адрес: 424031, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, ул. Чехова д.70 каб.203.

ООО «МеддингФинанс» зарегистрировано Инспекцией ФНС по г. Йошкар-Оле, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 29 января 2010 года за основным государственным номером 1101215000480.

ООО «МеддингФинанс» является членом СРО НП «Аудиторская Ассоциация «Содружество» – внесение в реестр аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ): 12006177480.

1.5. Высшим органом управления АО «ОКТБ Кристалл» является общее собрание акционеров.

Коллегиальным органом управления - Совет директоров.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор, полномочия определены Уставом на срок 1 год.

Генеральный директор Общества - Траскунов Юрий Геннадьевич

1.6. Состав Совета Директоров Общества:

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

ГОСА от 16.05.2023 (протокол № 30 от 16.05.2023г.):

1. Румянцев Евгений Владимирович - председатель Совета директоров

2.Маклаков Евгений Петрович

3.Траскунов Юрий Геннадьевич

1.7. Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества (внутренний аудит) осуществляется ревизором Общества – ревизионной комиссией в составе:

С 21.06.2022 года

1. Коновалова Елена Леонидовна

2. Алексеева Анна Сергеевна

3. Варениченко Надежда Николаевна

С 16.05.2023 года

1. Абдулаева Ирина Игоревна

2. Алексеева Анна Сергеевна

3. Коновалова Елена Леонидовна

1.8. Организация бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество ведет бухгалтерский учет и формирует представленную отчетность в соответствии с федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", иными нормативными актами (стандартами) в области российских стандартов бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемым главным бухгалтером. Основание: часть 3 статьи 7 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

Представленная бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «ОКТБ Кристалл» не подлежит обязательному аудиту.

Руководство Общества обращает внимание на то, что представленная отчетность сформирована на основе принципа непрерывности деятельности АО «ОКТБ Кристалл» (способности продолжать деятельность на протяжении не менее 12 месяцев после отчетной даты): Общество не находится в стадии ликвидации, банкротства, способно выполнять взятые на себя обязательства (в т.ч. финансовые), не имеет планов по прекращению деятельности.

Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом произведена инвентаризация активов и обязательств.

В течение 2023 года хищений, иных противоправных действиями сотрудниками Общества и иными лицами с активами и обязательствами Общества не выявлено.

1.9. Среднесписочная численность работников составила:

- за 2023 год – 224 чел.,

- за 2022 год - 224 чел.

1.10. Базовая прибыль на одну акцию Общества составила:

2022 г. – 0,65 тыс. руб.,

2023 г. – 0,94 тыс. руб.

Разводненная прибыль на одну акцию Общества составила:

2022 г. – 0,65 тыс. руб.,

2023 г. – 0,94 тыс. руб.

2. Основные принципы и методы, применявшиеся при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности (раскрытие основных положений учетной политики):

2.1. Учетная политика Общества на 2023 год утверждена Приказом генерального директора от 30.12.2022 № 278.

При ведении бухгалтерского учета Общество использует принципы начисления и временной определенности фактов хозяйственной деятельности (в том числе при формировании доходов и

расходов). Упрощенные формы ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности Общество не использует.

2.2. Капитальные вложения и основные средства

- Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб.

- Организация на основании принципа рациональности учитывает расходы на капитальный ремонт меньше 100 000 рублей в составе расходов текущего периода (п.7.4 ПБУ 1/2008).

Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Затраты списываются в отчетном периоде на "Себестоимость продаж" (строка 2120 Отчета о финансовых результатах).

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.

- Организация 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.

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

- предприятие 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.

- предприятие 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.

Капитальные ремонты, периодичность которых превышает 12 месяцев или более длительный операционный цикл, относятся к капитальным вложениям в случае:

- 1) ремонта основного средства, которое является объектом налогообложения налогом на имущество;
- 2) существенности затрат - затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания превысят 50% первоначальной стоимости ремонтируемого основного средства в рамках ПЛАНОВОГО ремонта. Если затраты на ремонт ниже уровня существенности, то ремонт считать текущим и относить к расходам текущего периода.

По завершении капвложений затраты увеличивают стоимость основного средства или учитываются как отдельный объект основных средств вне зависимости от стоимости и срока полезного использования основного средства **на основании заключения технической службы** предприятия;

К расходам текущего периода относятся:

- затраты на капремонт с периодичностью чаще одного раза в 12 месяцев, направленные на поддержание работоспособности или исправности основных средств (подп. «а» п. 6 ФСБУ 26/2020) ;
- затраты на **неплановые** ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, в той степени, в которой такие ремонты восстанавливают нормативные показатели функционирования объектов основных средств, в том числе сроки полезного использования, но не улучшают и не продлевают их» (подп. «в» п. 16 ФСБУ 26/2020) .

2.3. Аренда

К договорам операционной аренды, за исключением изменения оценочных значений, сохраняется старый порядок учета, пункты 32-40 ФСБУ 25/2018 не применяются. 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-КпР «Первое применение ФСБУ 25/2018».

2.4. Запасы

Организация признает единицей запаса номенклатурный номер. Основание: пункт 6 ФСБУ 5/2019.

При выбытии организация оценивает запасы по средней себестоимости по методу скользящей оценки. При методе скользящей оценки средняя стоимость запасов определяется перед каждым списанием. Основание: пункт 36 ФСБУ 5/2019.

В зависимости от срока полезного использования и стоимости учитывать спецодежду, спецоснастку и специнструмент в составе запасов, основных средств или признавать стоимость расходом в периоде приобретения:

Нормативный срок использования и стоимость	ФСБУ 5/2019
Срок службы не более 12 месяцев	
Вне зависимости от стоимости	Учитывать в составе запасов . Списывать стоимость 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.	Списывать затраты единовременно в периоде приобретения . Такие активы нельзя учитывать как запасы или основные средства . абз. 1 п. 3 ФСБУ 5/2019.
Стоимость установленного лимита свыше 100 000 руб.	Учитывать в составе основных средств и амортизировать.

Организация создает резерв под снижение стоимости запасов ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создается по номенклатуре. Основание: пункт 30 ФСБУ 5/2019, пункт 4 ПБУ 21/2008, пункт 7 ПБУ 9/99.

Незавершенное производство оценивается в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат. Основание: пункт 27 ФСБУ 5/2019.

В состав прямых затрат, которые прямо относятся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг и включаются в фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции, входят:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда работников цеха, включая мастеров цеха;
- отчисления на социальные нужды с зарплаты производственного персонала;
- амортизация оборудования производственных цехов;

Прочие производственные расходы, которые отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы», считаются косвенными. Они распределяются между выпущенной готовой продукцией на конец каждого месяца пропорционально плановой себестоимости выпуска. Основание: пункты 23 и 24 ФСБУ 5/2019

Организация не проверяет на обесценение незавершенное производство в части продукции, по которой уже заключен основной или предварительный договор с покупателем. По прочему незавершенному производству проверка на обесценение производится по состоянию на 31 декабря отчетного года. Основание: пункт 28 ФСБУ 5/2019.

Организация ведет обособленный учет полуфабрикатов собственного производства в производстве СТО, полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно на счете 21 «Полуфабрикаты собственного производства».

Основание: План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утв. приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н).

Готовая продукция в течение месяца отражается по плановой (нормативной) себестоимости на счете 43 с последующей корректировкой себестоимости до фактических показателей. Учет ведется без использования счета 40 «Выпуск продукции». Основание: План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утв. приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункты 19 и 34 ФСБУ 5/2019.

2.5. Расходы на производство и продажу готовой продукции.

Для целей бухгалтерского учета учет затрат на производство производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету №10/99 «Расходы организаций».

Для учета затрат основных и вспомогательных производств применяются 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».

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся фактическая стоимость сырья, материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и образующих их основу, либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг).

Общепроизводственные затраты аккумулируются на счете 25 "Общепроизводственные расходы", являются косвенными расходами.

Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 "Общехозяйственные расходы". Полностью отражаются в составе косвенных расходов. По итогам отчетного периода расходы полностью признаются в себестоимости реализованной продукции.

2.6. Учет готовой продукции.

Остатки готовой продукции на складе (иных местах хранения) на конец (начало) отчетного периода оцениваются по фактической производственной себестоимости.

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

Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы от реализации готовой продукции, работ, услуг.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности считаются прочими поступлениями организации.

2.8. Прочие доходы, прочие расходы.

Прочими доходами являются:

- поступления, связанные с продажей запасов и иных активов, отличных от денежных средств в российской валюте;
- проценты, полученные (подлежащие получению) за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование кредитной организацией денежных средств, находящихся на счете организации в этой кредитной организации;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, полученные или признанные к получению;
- поступления, связанные с безвозмездным получением активов;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- прочие доходы, признаваемые операционными или внереализационными.

Прочими расходами признаются расходы:

- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, уплаченные или признанные к уплате;
- расходы на содержание производственных мощностей и объектов, находящихся на консервации;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- отчисления в резервы под обесценение вложений в ценные бумаги, под обесценение запасов, по сомнительным долгам;

- суммы дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- расходы, связанные с рассмотрением дел в судах;
- прочие расходы, признаваемые операционными или внереализационными.

Аккумулируются на счете 91.02. Аналитический учет по счету 91.02 "Прочие расходы" ведется по каждому виду прочих расходов

2.9. Учет расходов будущих периодов (далее РБП).

Расходы будущих периодов учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов».

Списание расходов будущих периодов производится равными долями в течение их срока полезного использования в дебет счетов учета затрат.

2.10. Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:

- оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на дату составления отчетности;
- сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за последние шесть месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование. Основание: пункт 5 ПБУ 8/2010, пункт 7 ПБУ 1/2008.

2.11. Учет отложенных налоговых активов и обязательств (ПБУ 18 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций") вести балансовым методом.

- ПНР и ПНД, УР или УД не формировать на счетах бухучета;
- ОНА и ОНО отражать на счетах 09 и 77 в корреспонденции со счетом 99.

Временные разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета, отражаются на счетах бухгалтерского учета по состоянию на конец отчетного периода перед составлением бухгалтерской отчетности. Основание: пункт 3 ПБУ 18/02.

2.12. Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Основание: пункт 22 ПБУ 18/02.

3. Пояснения по основным статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности

Раздел 1. Внеоборотные активы.

Нематериальные активы (стр. 1110)

Нематериальные активы (НМА), отраженные в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2023 г., составляют 294 тыс. руб., в том числе незаконченные операции по приобретению

НМА 294 тыс. руб. Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов приведена в таблице 1.5 (строки 5180-5195) Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах часть 1 (Далее по тексту – Пояснения часть 1).

Результаты исследований и разработок (стр. 1120)

Показатель строки 1120 Баланса на 31.12.2023 отражен в сумме 1412 тыс. руб. и включает в себя расходы на НИОКР и технологические работы, учтенные на счете 04 «Нематериальные активы» за минусом начисленной амортизации - 362 тыс. руб. и незаконченные операции по выполнению НИОКР и технологических работ, учтенных на счете 08.08 - 1050 тыс. руб.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов НИОКР и технологических работ приведена в таблицах 1.4 (учтенные на счете 04) и 1.5 (учтенные на счете 0.08, строки 5160-5175) Пояснений часть 1.

Основные средства (стр. 1150)

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены основные средства по остаточной стоимости. Показатель строки 1150 Баланса на 31.12.2023 отражен в сумме 92647 тыс. руб. Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода по группам основных средств приведена в таблице 2.1 Пояснений часть 1.

По состоянию на 31.12.2023 г. Организация проводила проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". Признаков обесценения не обнаружено. Переоценка основных средств в отчетном периоде не производилась.

По результатам 2023 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:

- откорректировать элемент амортизации - первоначальные сроки полезного использования - по 2-м объектам:

Сервер SuperMicro SSG-6029P-E1CR12T (900835);

Трансформаторная подстанция 2КТП-630 (41543).

Амортизация по объектам в размере 78 417,14 рублей восстановлена во внереализационных доходах предприятия.

Прочие внеоборотные активы (стр. 1190)

Показатель строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражен в сумме 14666 тыс. руб. и включает в себя незаконченные капитальные вложения в строительство и приобретение основных средств – 10923 тыс. руб. и расходы будущих периодов со сроком списания свыше 12 месяцев после отчетной даты – 3743 тыс. руб.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов незаконченных капитальных вложений в строительство и приобретение основных средств приведена в таблице 2.2 Пояснений часть 1.

В составе расходов будущих периодов со сроком списания свыше 12 месяцев после отчетной даты учтены:

- неисключительные лицензии на программное обеспечение - 641,9 тыс. руб.
- незаконченные опытно-технологические работы 2697,6 тыс. руб.
- прочее- 403,5 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. Организация проводила проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". Признаков обесценения не выявлено.

Раздел 2 «Оборотные активы.

Запасы (стр. 1210)

Величина запасов сырья и материалов (в том числе в составе НЗП) на конец 2023 года составила 71 327,0 тыс. руб.

Информация о структуре, наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов запасов приведена в таблице 4.1 Пояснений часть 1.

По состоянию на 31.12.2023 г. организация осуществила проверку запасов на обесценение на основании п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Создан резерв под обесценение запасов в сумме 15,3 тыс. руб.

Дебиторская задолженность (стр. 1230)

Дебиторская задолженность принималась к бухгалтерскому учету в оценке, определенной в договорах и иных документах и на 31.12.23 г. она составила 63 467,0 тыс. руб.

Информация о структуре, наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода дебиторской задолженности приведена в таблице 5.1 Пояснений часть 1.

В результате проведенной инвентаризации дебиторская задолженность поставщиков на сумму 18,6 тыс. рублей признана сомнительной.

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.

Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

В состав денежных средств и их эквивалентов входят: деньги в кассе; деньги на расчетном счете организации, доступные для использования;

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

Денежные средства на конец отчетного года составили 43 993 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства в кассе 2,9 тыс. руб.;
- расчетные счета 43 990 тыс. руб.;

Остатки денежных средств подтверждены выпиской банка на 31.12.2023 года.

Раскрытие информации к Отчету о движении денежных средств

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода, отраженный по строке ОДДС 4450 в сумме 18512 тыс. руб. и остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода, отраженный по строке ОДДС 4500 в сумме 43 993 тыс. руб. равны соответствующим показателям строки 1250 «Денежные средства» Баланса.

Основные направления поступления и расходования денежных средств

Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего		605 442
	в том числе:	
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	540 892
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4 060
	существенные поступления от текущей деятельности	2 670
	прочие поступления	57 820
Платежи - всего		(551 474)
	в том числе:	
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(246 104)
	в связи с оплатой труда работников	(192 761)

процентов по долговым обязательствам	(241)
налога на прибыль организаций	(4 845)
существенные платежи от текущей деятельности	(84 034)
прочие платежи	(23 489)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	53 968
Денежные потоки от инвестиционных операций	
Поступления - всего	208
в том числе:	
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	208
Платежи - всего	(24 929)
в том числе:	
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(24 840)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	(89)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(24 721)
Денежные потоки от финансовых операций	
Поступления - всего	5 264
в том числе:	
получение кредитов и займов	564
прочие поступления	4 700
Платежи - всего	(9 030)
в том числе:	
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(9 030)
прочие платежи	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(3 766)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	25 481
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	18 512
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	43 993

Прочие оборотные активы (стр. 1260)

Показатель строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражен в сумме 368 тыс. руб. и включает в себя остатки непризнанных затрат по прочим видам страхования на сумму – 36,2 тыс. руб., непризнанные потери от брака на сумму – 15 тыс. рублей и расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев после отчетной даты – на сумму 317 тыс. руб., в том числе: неисключительные лицензии на программное обеспечение – 317 тыс. руб.

Раздел 3. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества (стр. 1310)

Уставный капитал составляет 12 181 тыс. руб.

Изменений размера уставного капитала АО «ОКТБ Кристалл» в 2023 г. не осуществлялось. Уставный капитал оплачен полностью. Дополнительных вкладов в имущество Общества от акционеров не поступало.

Добавочный капитал (стр.1340, 1350)

Добавочный капитал Общества на 31.12.2023 г. составил 78 676,0 тыс. руб. и в основной своей массе (77 511,0 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 текущем году изменилась на сумму переоценки выбывших в течение 2023 г. основных средств. Сформированный добавочный капитал в виде дооценки выбывших основных средств, перенесен в нераспределенную прибыль (п. 15 ПБУ 6/01) в сумме 660,9 тыс. рублей.

Резервный капитал (стр.1360)

Резервный капитал Общества на 31.12.2023 г. составил 1 827 тыс. руб., что составляет 15 % уставного капитала Общества в 2023 г. В течение отчетного года размер резервного капитала не изменялся.

Резервный капитал состоит из 2-х фондов:

- резервный капитал, образованный в соответствии с законодательством, – на 31.12.2023 г. составляет 1 218 тыс. руб. (10 % Уставного капитала, при нормативе -10% (Устав п.17.1);
- фонд акционирования работников – на 31.12.2023 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.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (стр.1370)

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2023 года составила 75 922,0 тыс. рублей.

Чистая прибыль компании за 2023 год составила 18 544 тыс. руб.

Корректировок капитала в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок Обществом не производилось.

Дивиденды акционерам в течение 2023 года не объявлялись и не выплачивались.

Чистые активы Общества на 31.12.2023 г. составили 168 606,0 тыс. рублей. Величина чистых активов Общества значительно выше стоимости уставного капитала.

Раздел 4 Долгосрочные обязательства

Заемные средства (стр. 1410)

Показатель строки 1410 Баланса на 31.12.2023 отражен в сумме 9 328 тыс. руб. и включает в себя остаток кредита по кредитному договору №КЗ/12-00/22-00130 от 26.10.2022 ПАО Банк «ФК Открытие» с датой полного погашения – 26.10.2027 г.

Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420)

Показатель строки 1420 Баланса на 31.12.2023 отражен в сумме 6 491 тыс. руб. и определенную как произведение налогооблагаемых временных разниц, возникших в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль. Сальдированная разница в сумме 6 491 тыс. руб. образовалась от:

- Налогооблагаемых временных разниц в учете Результатов исследований и разработок в сумме 949,5 тыс. руб.;
- Налогооблагаемых временных разниц в учете Основных средств в сумме 35101,1 тыс. руб.;
- Налогооблагаемых временных разниц (сальдированных) в учете Запасов в сумме 230,3 тыс. руб.;
- Налогооблагаемых временных разниц в учете Расходов будущих периодов в сумме 2359,8 тыс. руб.;
- Вычитаемых временных разниц от создания в бухгалтерском учете оценочного обязательства по неиспользованным отпускам в сумме 6184,8 тыс. руб.;

Итого сальдированные временные разницы: 32456,1 тыс. руб. (ОНО 6491 тыс. руб.)

Раздел 5. Краткосрочные обязательства

Кредиторская задолженность (стр. 1520)

Кредиторская задолженность на 31.12.2023 г. составила 97 564,0 тыс. руб.

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.

Информация о структуре, наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода кредиторской задолженности приведена в таблице 5.2 Пояснений часть 1.

Оценочные обязательства (стр. 1540)

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на дату составления отчетности, т.е. 31.12.2023 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 6 185,0 тыс. руб.

4. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности

Выручка общества за 2023 год по основным видам деятельности составила 546 350 тыс. руб. (без НДС), в т.ч.:

- реализация продукции (услуг) по ОКВЭД 25.50.2 «Предоставление услуг по производству изделий методом порошковой металлургии» – 368 797,0 тыс. руб.,
- реализация продукции (услуг) по ОКВЭД 28.13 «Производство прочих насосов и компрессоров» – 139 573,0 тыс. руб.;
- реализация продукции (услуг) по ОКВЭД 28.99.9 «Производство оборудования специального назначения, не включенного в другие группировки» – 37 825,0 тыс. руб.;
- реализация продукции (услуг) по ОКВЭД 32.5 «Инструменты и оборудование медицинские» – 155,0 тыс. руб.

Основные финансовые результаты деятельности Общества:

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.	Отклонение	Доля расходов в выруч- ке
Выручка	2110	546 350	396 329	150 021	
Себестоимость продаж	2120	(444 421)	(323 938)	120 483	81,3%
Валовая прибыль (убыток)	2100	101 929	72 391	29 538	
Коммерческие расходы	2210	(6 369)	(5 406)	963	1,2%
Управленческие расходы	2220	(63 765)	(47 747)	16018	11,7%

Прибыль (убыток) от продаж	2200	31 795	19 238	12 557
Проценты к получению	2320	2 390	762	1628
Проценты к уплате	2330	(241)	(824)	583
Прочие доходы	2340	7184	7 452	-170
Прочие расходы	2350	(16 080)	(8 357)	7 821
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	25 048	18 271	6 777
Текущий налог на прибыль, в т.ч.	2410	(6 504)	(5 485)	1 019
текущий налог на прибыль		(7 603)	(5 267)	2 336
отложенный налог на прибыль		1 099	(218)	1 317
Прочее	2460	-	-	
Чистая прибыль (убыток)	2400	18 544	12 786	5 758

Затраты на производство за 2023 год составили 514 555,0 тыс. руб., в том числе:

- амортизация основных средств 8 675,0 тыс. руб.,
- заработная плата работников с отчислениями 225 613,0 тыс. руб.,
- материальные затраты 242 400,0 тыс. руб.,
- прочие затраты 32 185,0 тыс. руб.,
- изменение остатков (уменьшение) незавершенного производства, готовой продукции 5682,0 тыс. руб.

Прочие доходы Общества за 2023 год составили – 7 184,0 тыс. руб., в т.ч.:

- доходы от сдачи недвижимого имущества в аренду (без НДС), в т.ч. возмещение коммунальных услуг – 4 338,4 тыс. руб.;
- доходы от реализации металлолома и прочего имущества (без НДС) – 1 147,5 тыс. руб.;
- финансовый результат от реализации основных средств (без НДС) – 171,0 тыс. руб.;
- возмещение ущерба, судебных расходов – 214 тыс. руб.,
- прочие внереализационные доходы — 1313,1 тыс. руб.

Прочие расходы Общества за 2023 год составили 16 080,0 тыс. руб., в т.ч.:

- услуги банка – 396,9 тыс. руб.;
- налог на имущество – 1 128,6 тыс. руб.;
- расходы, связанные со сдачей недвижимого имущества в аренду – 1 255,8 тыс. руб.;
- стоимость металлолома и прочего имущества при реализации - 1 065,0 тыс.руб.;
- вознаграждение Совету директоров с отчислениями – 3 454,2 тыс. руб.;

- компенсация расходов членам Совета директоров – 29,9 тыс. руб.;
- выплаты работникам на основании Коллективного договора (матпомощь, подарки, единовременные пособия к юбилею) с отчислениями - 1 100,1 тыс. руб.;
- выплаты гарантий и компенсаций работникам на основании Положения по оплате труда с отчислениями 1 858,9 тыс. руб.;
- сальдированная курсовая разница – 370,4 тыс. руб.;
- закрытие ОТП ЗПУ «ОХРА» - 1 628,6 тыс. руб.;
- прочие расходы – 3 791,6 тыс. руб.

Раскрытие информации по аренде.

В 2023 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 2023 год составил – 21,5 тыс. руб., в том числе возмещение коммунальных платежей – 1,5 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 2023 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 2023 год составил – 2716,1 тыс. руб., в том числе возмещение коммунальных платежей – 1 034,0 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 2023 год составил – 100 тыс. руб.

- 5) арендатор ООО «Т2 Мобайл», предмет договора - аренда нежилого помещения площадью 1 кв.м. на техническом этаже, часть крыши здания площадью 7 кв.м., срок действия 11 месяцев, автоматическая пролонгация на следующие 11 месяцев при отсутствии возражения о продлении срока. Доход от аренды (без НДС) за 2023 год составил – 31,1 тыс. руб.
- 6) арендатор ПАО «Т Плюс», предмет договора – предоставление защитного сооружения ГО для укрытия персонала, срок действия – 2023 год. Доход от аренды (без НДС) за 2023 год составил – 72,7 тыс. руб.
- 7) арендатор ПАО «Ростелеком», предмет договора – предоставление места для размещения телекоммуникационного шкафа с оборудованием срок действия 11 месяцев, автоматическая пролонгация на следующие 11 месяцев при отсутствии возражения о продлении срока. Доход от аренды (без НДС) за 2023 год составил – 118,1 тыс. руб.

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

экономические выгоды и риски - остаются у арендодателя (п. 25, 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 применяя пункты 32-40 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-КпР «Первое применение ФСБУ 25/2018».

Договора аренды, в которых бы общество выступало в качестве арендатора, на 31.12.2023 отсутствуют.

5. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, Обществом в 2023 году не совершались.

6. 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».

7. Информация о связанных сторонах

2.1.1 Размер вознаграждений, выплаченный основному управленческому персоналу с отчислениями на обязательное страхование, в совокупности за 2023 год составил 22 357,6 тыс. руб., в том числе:

- 17 084,2 тыс. руб. – оплата труда;
- 238,9 тыс. руб. – вознаграждение Совету директоров (из состава работников);
- 1 004,3 тыс. руб. – выплата отпускных;
- 122,9 тыс. руб. – вручены ценные подарки;
- 8,2 тыс. руб. – направлено на оплату дней нетрудоспособности;
- 602,1 тыс. руб. – компенсация отпуска и выходное пособие;
- 80,0 тыс. руб. – компенсация стоимости путевок, в т.ч. в ДОЛ;
- 5,0 тыс. руб. – материальная помощь;
- 3 212,00 тыс. руб. – 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 2023 году отсутствовали.

Бенефициарным владельцем Общества является Тетерина Елена Николаевна. Персональные данные бенефициарного владельца не раскрываются.

8. Риски. Непрерывность деятельности

В 2023 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.

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 2023 год увеличилась по сравнению с 2022 годом на 37,9 %. Чистая прибыль по результатам отчетного года увеличилась на 45 % по сравнению с 2022 годом.

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

В 2024 году Общество:

- не планирует прекращения или существенного сокращения объемов производства, оказания услуг (или сокращение деятельности);
- 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.

9. 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 2023 год, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации отсутствуют. В Обществе не предвидится никаких существенных событий после отчетной даты, а также условных фактов хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2023 года, которые требовали бы корректировок отчетности.



Генеральный директор АО «ОКТБ Кристалл»:

Ю.Г. Траскунов

