

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год
ПАО «Мстатор»**

1. Сведения об акционерном обществе

- 1) Полное наименование фирмы: Публичное акционерное общество «Мстатор».
- 2) Юридический адрес: 174401, Новгородская область, район Боровичский, г. Боровичи, ул. Александра Невского, д. 10.
- 3) Почтовый адрес: 174401, Новгородская область, район Боровичский, г. Боровичи, ул. Александра Невского, д. 10.
- 4) ПАО «Мстатор» учреждено в соответствии с Указом Президента РФ от 01.07.1992г. №721 «Об организованных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений в акционерные общества» в результате преобразования государственного областного предприятия «Мстатор». Учредителем Общества является Комитет по управлению Государственным имуществом Новгородской области. Общество зарегистрировано распоряжением Администрации г. Боровичи и Боровичского р-на № 588 от 21.12.92 г.
- 5) Уставный капитал Общества составляет 275 958 рублей. Уставный капитал поделен на обыкновенные и привилегированные акции одинаковой номинальной стоимостью 0-25 рублей каждая. Выпущенные на сумму Уставного капитала акции размещены среди акционеров Общества и полностью оплачены.
Основные виды деятельности:
 - производство и сбыт изделий электронной техники, радиодеталей и радиокомпонентов;
 - внешнеэкономическая деятельность;
 - разработка и реализация продуктов научно-технического назначения;
 - сдача в аренду объектов основных средств.
- 6) Общество подлежит обязательному аудиту в соответствии со ст. 5 Закона от 30.12.08 г. № 307-ФЗ.

2. Информация о прочих связанных сторонах

Задолженность за ООО «Амотек» по состоянию на отчетную дату 5 009 тыс. руб. Создан резерв по сомнительным долгам, просроченная задолженность не списывалась.

Денежное вознаграждение Совету директоров Общества выплачивалось на основании Решения Общего собрания акционеров и составило в 2022 г. – 4 430 тыс. руб., 2021 г. – 3 287 тыс. руб.

Единоличному исполнительному органу (генеральному директору) и другим директорам выплачивалась заработная плата согласно штатному расписанию, трудовым договорам, положению о премировании. Данные выплаты отражены в «Отчете о движении денежных средств» в составе строки 4122 «Платежи в связи с оплатой труда».

3. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета.

- 1) Бухгалтерский учет на предприятии ведется структурным подразделением-бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.
- 2) Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности предприятия, для управленческих нужд. При этом должны соблюдаться одновременно следующие условия:
 - объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев или свыше одного обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
 - способен приносить организации выгоды (доход) в будущем;
 - организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
 - стоимость объекта превышает 100 тыс. руб. (ФСБУ 6/2020 п. 5).Самостоятельным инвентарным объектом признается также существенные по величине затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более операционного цикла, превышающего 12 месяцев.
- 3) Амортизация начисляется по всем группам вновь приобретенных основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращается – с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания. Амортизация начисляется линейным способом по всем группам основных средств ежемесячно. Группа основных средств «Инвестиционная недвижимость» амортизации не подлежит.
- 4) Группу основных средств «Производственные корпуса» оценивают по переоцененной стоимости. Оценку производят на 31 декабря каждого отчетного года на основании отчета независимого оценщика. В учете отражают переоценку основных средств, относящихся к группе «Производственные корпуса», находящихся на балансе, не реже 1 раза в пять лет при условии, что стоимость данных основных

- средств, по которой они отражаются в бухгалтерском учете и отчетности, существенно не будет отличаться от справедливой стоимости на конец каждого отчетного года.
- 5) Учет капитальных вложений ведут в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Капитальные вложения признают в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:
 - а) понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
 - б) определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина;
 - в) стоимость понесенных расходов на капитальный ремонт и(или) восстановление является существенной и превышает 20 % первоначальной стоимости ремонтируемого основного средства.
 - 6) Последствия изменения учетной политики в связи с началом ФСБУ 6/2020 отражаются альтернативным способом.
 - 7) Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом.
 - 8) Учет материальных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н. При списании и ином выбытии запасов используется метод оценки ФИФО.
 - 9) Незавершенное производство учитывается по фактической производственной себестоимости.
 - 10) Если стоимость инструмента, инвентаря, специальной одежды и спец. оснастки ниже 100 тыс. руб., но срок эксплуатации свыше 12 месяцев, то такие активы отражаются сразу в составе учета затрат (сч. 25, 26, 44, 90) в момент оприходования актива с приложением документов, подтверждающих передачу его в эксплуатацию (акт на списание). С целью учета обеспечения сохранности имущества такие активы учитываются на соответствующих забалансовых счетах МЦ в разрезе материально-ответственных лиц.
 - 11) Общепроизводственные расходы (счет 25) списываются на счет 20 «Основное производство» пропорционально заработной плате основных производственных рабочих внутри производственного подразделения.
 - 12) Общехозяйственные расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», относятся сразу на расходы периода бухгалтерской проводкой 90,02/26.
 - 13) Затраты, связанные с реализацией продукции, относятся на счет 44 «Расходы на продажу» и полностью списываются на счет 90,7 в конце каждого месяца.
 - 14) Выручка от реализации определяется по моменту отгрузки продукции и предъявления покупателям расчетных документов, с учетом возникновения у потребителя права собственности на эту продукцию.
 - 15) Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
 - 16) Общество создает резерв по сомнительным долгам по расчетам с другими организациями и гражданами. Сомнительной признается любая дебиторская задолженность сроком выше 45 дней с момента возникновения, если организация располагает сведениями о том, что взыскать ее нереально.
 - 17) Оценочные обязательства на оплату отпусков и страховых взносов по ним определяются на конец каждого месяца по каждому работнику исходя из неиспользованных дней отпуска, среднедневного заработка и среднего числа дней в месяце.
 - 18) Общество создает резерв под снижение стоимости запасов по состоянию на последнее число квартала. Резерв создается по номенклатуре (пункт 30 ФСБУ 5/2019, пункт 4 ПБУ 21/2008, пункт 7 ПБУ 9/99).
 - 19) Создается оценочное обязательство по демонтажу запасов, их утилизации и восстановлению окружающей среды. Такое оценочное обязательство включается в фактическую стоимость запасов. На основании п. 6 и п. 7.4 ПБУ 1/2008, утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н, руководствуясь исключительно требованием рациональности, не создается оценочное обязательство по утилизации и демонтажу, если такие расходы не превышают 5 % от стоимости запасов.
 - 20) Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19.11.02г. № 114н. Для расчета налога на прибыль применяется способ отсрочки. Текущий налог на прибыль рассчитывается по данным бухгалтерского учета.
 - 21) Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политики фирмы.
 - 22) В 2023 году изменения в учетную политику не вносились.

4. Характеристика финансово-хозяйственной деятельности Общества.

4.1. Анализ имущественного положения.

4.1.1. Оценка динамики состава и структуры актива баланса.

Эти показатели дают обобщенную стоимостную оценку активов, числящихся на балансе предприятия. Для анализа использованы *оборотные и внеоборотные активы и их доля в общей сумме активов.*

Показатели активов, тыс. руб.

| №п/п | Статья | На | Удельный | На | Удельный | Рост за период | Темп. роста в % |
|------|--|----------------|------------|----------------|------------|----------------|-----------------|
| | | 31.12.22 | вес в % | 31.12.21 | вес в % | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | Активы всего | 775 360 | 100 | 379 093 | 100 | 396 267 | 104,5 |
| | Нематериальные активы | 154 | | 168 | | -14 | -8,3 |
| | Результаты исследований и разработок | 6 318 | 0,8 | 4 859 | 1,3 | 1 459 | 30,0 |
| | Основные ср-ва | 128 654 | 16,6 | 135 871 | 35,8 | -7 218 | 28,2 |
| | Приобретение и создание основных средств | 20 154 | 2,6 | 1 889 | 0,5 | 18 265 | 967,5 |
| | Активы для создания и улучшения основных средств | 3 623 | 0,4 | 7 275 | 2 | -3 652 | -50,2 |
| | Отложен. налог. активы | 6 614 | 0,9 | 3 557 | 0,9 | 3 057 | 85,9 |
| | Прочие внеоборотные активы | 24 522 | 3,2 | 9 023 | 2,4 | 15 499 | 171,8 |
| | Запасы | 65 648 | 8,5 | 51 268 | 13,5 | 14 380 | 28,0 |
| | Дебиторская задолж. | 70 848 | 9,1 | 8 415 | 2,2 | 62 433 | 741,9 |
| | НДС по приобрет. ценностям | 172 | | 89 | | 83 | 93,3 |
| | Денежные ср-ва | 265 307 | 34,2 | 100 458 | 26,6 | 164 849 | 164,1 |
| | Прочие | 5 028 | 0,7 | 2 255 | 0,6 | 2 773 | 123,0 |

Вывод:

Активы Общества за анализируемый период увеличились на 396 267 тыс. руб. (с 379 093 тыс. руб. до 775 360 тыс. руб.) или на 104,5 %.

Сравнительные показатели на конец 2021 г. и начало 2022 г. в связи с введением ФСБУ 6/2020 «Основные средства» представлены в таблице:

| Наименование показателя | Код строки | Показатели на конец 2021 г. | | Показатели на начало 2022 г. | | Отклонения | |
|------------------------------|-------------|-----------------------------|-------------|------------------------------|----------------|--------------------------|----------------|
| | | Первоначальная стоимость | Амортизация | Первоначальная стоимость | Амортизация | Первоначальная стоимость | Амортизация |
| Машины и оборудование | 5211 | 169 956 | -109 046 | 160 237 | -86 034 | -9 719 | 23 012 |
| Здания | 5212 | 61 306 | -27 925 | 61 287 | -27 897 | -19 | 28 |
| Транспортные средства | 5213 | 7 023 | -3 474 | 7 023 | -86 | 0 | 3 388 |
| Другие виды основных средств | 5214 | 502 | -287 | 453 | -228 | -49 | 59 |
| Офисное оборудование | 5215 | 3 387 | -1 700 | 1 984 | -666 | -1 403 | 1 034 |
| Производственный | 5216 | 864 | -392 | 44 576 | -25 314 | 43 712 | -24 922 |

| Наименование показателя | Код строки | Показатели на конец 2021 г. | | Показатели на начало 2022 г. | | Отклонения | |
|-------------------------|------------|-----------------------------|-----------------|------------------------------|-----------------|--------------------------|--------------|
| | | Первоначальная стоимость | Амортизация | Первоначальная стоимость | Амортизация | Первоначальная стоимость | Амортизация |
| и хоз. инвентарь | | | | | | | |
| Сооружения | 5217 | 1 103 | -1 013 | 1 066 | -599 | -37 | 414 |
| Земельные участки | 5218 | 69 | | 69 | | 0 | 0 |
| ИТОГО | | 244 210 | -143 837 | 276 695 | -140 824 | 32 485 | 3 013 |

Корректировки произведены с использованием строки баланса 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», что привело к увеличению показателя на 35 498 тыс. руб.

Произведен пересчет строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства», что также повлияло на показатель строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», уменьшив показатель на 7 148 тыс. руб. В целом строка баланса 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» увеличилась на сумму 28 350 тыс. руб.

По строке 1153 «Активы для создания и улучшения основных средств» в составе суммы 3 623 тыс. руб. отражены следующие показатели:

- активы, отраженные на счете 10.05 «Запасные части» в сумме 1 947 тыс. руб.,

- активы, отраженные на счете 10.08 «Строительные материалы» в сумме 1 676 тыс. руб.

Стоимость запасов увеличилась на 14 380 тыс. руб. Это связано с ростом все показателей, входящих в группу «Запасы». Динамика показателей отражена в таблице «Показатели активов», раздел 2.

Дебиторская задолженность отражена по следующим строкам баланса:

- строка 1190 «Прочие внеоборотные активы»: дебиторская задолженность по приобретаемым основным средствам и материалам для производства основных средств на сумму 16 848 тыс. руб. и дебиторская задолженность по выданным беспроцентным займам со сроком погашения свыше 12 месяцев в сумме 7 674 тыс. руб.;

- строка 1231 «Расчеты с покупателями и заказчиками» в сумме 16 362 тыс. руб.,

- строка 1232 «Расчеты с прочими дебиторами» в сумме 54 486 тыс. руб., куда включена задолженность по предварительной оплате за материалы в сумме 17 622 тыс. руб., по оплате прочих услуг в размере 39 226 тыс. руб., переплата по налогам и сборам в размере 2 342 тыс. руб. и др.

Доли оборотных и внеоборотных активов в составе баланса изменились в пользу оборотных активов (на 12,5 %). Основная доля активов (75,5 %) - это оборотные средства, что свидетельствует о стабильности предприятия.

Наибольшую часть в оборотных активах занимают денежные средства (34,2 %).

Показатели «Основное производство» и «Расходы будущих периодов» за период 2020-2022 гг. отражены по строке 1213 свернуто.

Объекты недвижимости, принятые на эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации, отсутствуют.

4.1.2. Оценка динамики состава и структуры пассива.

Для анализа используются следующие показатели:

-Собственные и привлеченные источники средств и их доля в общей сумме пассивов.

Показатели пассивов, тыс. руб.

| № п/п | Статья | На 31.12.22 | Удельный вес в % | На 31.12.21 | Удельный вес в % | Рост за период | Темп роста, в % |
|-------------|----------------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|-----------------|
| | Пассивы всего | 775 360 | 100 | 379 093 | 100 | 396 267 | 104,5 |
| 1. | Собственные | 315 934 | 40,7 | 254 332 | 67,1 | 61 602 | 24,2 |
| 2. | Привлеченные | 459 426 | 59,3 | 124 761 | 32,9 | 334 665 | 268,2 |
| 2.1. | Долгосрочные | 21 497 | 2,8 | 22 661 | 6 | -1 164 | -5,1 |
| 2.2. | Краткосрочные | 437 929 | 56,5 | 102 100 | 26,9 | 335 829 | 329 |
| | Кредиторская задолженность | 264 025 | 34,1 | 91 793 | 24,2 | 172 232 | 187,6 |

| № п/п | Статья | На 31.12.22 | Удельный вес в % | На 31.12.21 | Удельный вес в % | Рост за период | Темп роста, в % |
|-------|------------------------------------|-------------|------------------|-------------|------------------|----------------|-----------------|
| | Прочие краткосрочные обязательства | 173 904 | 22,4 | 10 307 | 2,7 | 163 597 | 1587,2 |

Вывод:

В 2022 году в сравнении с предыдущим годом динамика баланса изменилась. Основным источником формирования имущества стали привлеченные средства. Их доля в общей структуре пассива составляет 59,3 %. По сравнению с прошлым годом в процентном соотношении к структуре баланса этот показатель увеличился на 26,4 %. Если рассматривать в динамике, то собственные средства выросли на 24,2 % к уровню 2021 года. Это произошло за счет прибыли, полученной в отчетном периоде.

Вместе с тем, в пассиве баланса наблюдается увеличение кредиторской задолженности на 172 232 тыс. руб. Произошло увеличение всех составляющих показателя кредиторской задолженности: в два раза выросла задолженность по налогам и сборам, в 1,8 раза вырос долг по заработной плате, в 3,2 раза выросла задолженность перед покупателями по полученным авансам.

В целом превышение доли привлеченных средств над собственными является отрицательным фактором и может являться свидетельством зависимости общества от заемных средств. Однако при анализе актива баланса было видно, что предприятие ликвидно, и обладает большими денежными накоплениями.

Показатели «Расчеты по налогам» и «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению» за 2020-2022 гг. в балансе отражены свернуто по строке 1522.

Показатели «Расчеты с персоналом по оплате труда», «Задолженность участникам (учредителям) по выплате дивидендов», «Расчеты с покупателями по авансам полученным» и «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» за период 2020-2022 гг. отражены свернуто по строке 1523.

4.2. Анализ деловой активности.

4.2.1. Производительность труда и фондоотдача.

Производительность труда и фондоотдача

| № | Показатели | 2022 год | 2021 год | Динамика в % |
|---|---|----------|----------|--------------|
| 1 | Выручка от реализации (тыс. руб.) | 490 798 | 330 176 | +48,6 |
| 2 | Среднесписочная численность (чел.) | 289 | 247 | +17 |
| 3 | Среднегодовая стоимость основных фондов (тыс. руб.) | 114 514 | 86 344 | +32,6 |
| 4 | Производительность труда (1/2) (тыс. руб.) | 1 698,26 | 1 336,74 | +27 |
| 6 | Фондоотдача (1/3) (тыс. руб.) | 4,29 | 3,82 | +12,3 |
| 6 | Фондовооруженность (3/2) (тыс. руб.) | 396,24 | 349,57 | +13,4 |

Вывод:

В течение 2022 года наблюдается значительный рост показателей производительности труда и фондовооруженности.

4.2.2. Анализ роста прибыли и выручки от реализации.

| № | Показатели | 2022 год | 2021 год | Темп роста (снижения) в % |
|---|-----------------------------------|----------|----------|---------------------------|
| 1 | Прибыль от продаж (тыс. руб.) | 109 681 | 37 060 | +196 |
| 2 | Выручка от реализации (тыс. руб.) | 490 798 | 330 176 | +48,6 |
| 3 | Чистая прибыль (тыс. руб.) | 70 361 | 22 217 | +216,7 |

Вывод:

Из данных таблицы видно, что в 2022 году произошел значительный рост прибыли от продаж (на 196% к уровню 2021 года), при этом выручка от реализации увеличилась на 49,6 %. Такое соотношение показателей свидетельствует о снижении издержек производства и росте производительности труда. Руководством предприятия в течение 2022 года принимались меры по росту производительности. В частности, проведена замена оборудования на отдельных производственных участках, а также была

увеличена продолжительность рабочего дня для работников цеха, что в конечном итоге позволило повысить показатель производительности на 1 человека.

Базовая прибыль на 1 акцию за 2022 год составила 63,74 руб.

4.2.4. Расшифровка по видам затрат представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице 6 «Затраты на производство».

4.2.5. Расшифровка отдельных показателей отчетности.

Расшифровка прочих доходов.

| Показатель | 2022 год | 2021 год | Изменение показателя | |
|-------------------------------------|---------------|---------------|----------------------|--------------|
| | | | в тыс. руб. | в % |
| Реализация материалов | 1 549 | 1 494 | 55 | 3,7 |
| Курсовые разницы | 40 715 | 13 096 | 27 619 | 210,9 |
| Списание кредиторской задолженности | 56 | 1 893 | -1837 | -97 |
| Проценты по депозитам и займам | 6 627 | 1 056 | 5 571 | 527,6 |
| Выручка от продажи основных средств | 383 | 641 | -258 | -40 |
| Прочие доходы | 1 399 | 618 | 781 | 126 |
| Итого | 50 729 | 18 798 | 31 931 | 169,9 |

В 2022 году происходило существенное колебание валюты, в результате чего показатель «Курсовые разницы» вырос на 210,9 % к уровню прошлого года. Кроме того, в 5 раз выросли проценты по депозитам.

Расшифровка прочих расходов

| Показатель | 2022 год | 2021 год | Изменение показателя | |
|--|---------------|---------------|----------------------|--------------|
| | | | в тыс.руб. | в % |
| Реализация материалов | 1 341 | 544 | 797 | 146,5 |
| Курсовые разницы | 53 315 | 13 557 | 39 758 | 293,3 |
| Продажа основных средств | 181 | | 181 | 100 |
| Прочие расходы, в.т.ч | 15 243 | 12 179 | 3 064 | 25,2 |
| Услуги банка | 1 266 | 483 | 783 | 162 |
| Налоги, списываемые за счет фин. результатов | 26 | 769 | -743 | -96,6 |
| Прочие расходы | 13 951 | 10 927 | 3 024 | 27,7 |
| Итого | 70 080 | 26 280 | 43 800 | 166,7 |

За 2022 предприятием была оказана благотворительная помощь в сумме 1 200 тыс. руб., материальная помощь работникам и пенсионерам – 1 001 тыс. руб., вручены подарки к юбилейным датам и праздникам на сумму 1 560 тыс. руб., расходы на содержание медицинского пункта составили 835 тыс. руб., оплата детского отдыха в оздоровительных лагерях - 202 тыс. руб., приобретены путевки в санаторий-профилакторий АО БКО для работников предприятия на 262 тыс. руб.

Расшифровка резерва по сомнительным долгам.

| Наименование организации | Суммы на 31.12.22 г., тыс. руб. | Суммы на 31.12.21 г., тыс. руб. |
|--------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| ООО «Амотек» | 5 000 | 4 999 |
| ООО "Флагман" | 106 | 106 |
| АНО ДО Алибра | | 53 |
| ПКФ Аркада | 2 | 2 |
| ООО "НТЗ "Волхов" | 312 | |
| ИТОГО | 5 420 | 5 160 |

Показатели, существенно повлиявшие на отчетность текущего периода, отсутствуют.

Расшифровка отложенных налоговых активов

| <i>Наименование</i> | <i>Сумма на 31.12.22 г., тыс. руб.</i> | <i>Сумма на 31.12.21 г., тыс. руб.</i> |
|--|--|--|
| Оценочные обязательства и резервы | 3 840 | 1 790 |
| Резерв сомнительных долгов | 1 063 | 1 032 |
| Доходы будущих периодов | 67 | 89 |
| Резервы под снижение стоимости запасов (материалы) | 730 | 646 |
| Резервы под снижение стоимости запасов (готовая продукция) | 229 | |
| Внеоборотные активы | 1 | |
| Косвенные произв. расходы | 2 | |
| Резервы под снижение стоимости запасов (НЗП) | 398 | |
| Основные средства | 197 | |
| Расходы будущих периодов | 87 | |
| ИТОГО | 6 614 | 3 557 |

Расшифровка отложенных налоговых обязательств

| <i>Наименование</i> | <i>Сумма на 31.12.22 г., тыс. руб.</i> | <i>Сумма на 31.12.21 г., тыс. руб.</i> |
|------------------------------------|--|--|
| Внеоборотные активы | 1199 | |
| Готовая продукция | 649 | 4 089 |
| Доходы будущих периодов | 96 | |
| Косвенные производственные расходы | 2 | 972 |
| Материалы | 328 | |
| Незавершенное производство | 2 232 | |
| Нематериальные активы | 718 | |
| Основные средства | 16 273 | 17 600 |
| ИТОГО | 21 497 | 22 661 |

Условный расход по налогу на прибыль отражается свернуто.

5. Дополнительная информация.

5.1. Показатели по оплате труда представлены в таблице.

| Показатель | 2022 год | 2021 год | Изменение в % |
|---|-----------------|-----------------|----------------------|
| Среднесписочная численность сотрудников, чел. | 289 | 247 | +17 |
| Среднемесячная з/плата, руб. | 73 849 | 53 740 | +37,4 |
| Затраты на оплату труда, тыс. руб. | 225 380 | 157 791 | +42,8 |

Из таблицы видно, что в 2022 году средняя з/плата увеличилась на 37,4 %, что является свидетельством привлекательности Общества для потенциальных работников.

5.2. Показатели потребленной энергии, воды и ГСМ представлены в таблице.

| Показатель | Кол-во/Сумма тыс. руб. за 2022 г. | Кол-во/Сумма тыс. руб. за 2021 г. |
|-----------------------|--|--|
| <i>Электроэнергия</i> | 1326,6 тыс. Квт/9 830,4 тыс. руб. | 1295 тыс. Квт/8551,3 тыс. руб. |
| <i>Вода</i> | 7 478/694,7 тыс. руб. | 6216 м3/547,2 тыс. руб. |
| <i>ГСМ</i> | 19 347,5 л/917,2 тыс. руб. | 19898,6 л/878 тыс. руб. |
| <i>Газ</i> | 388 м3/2 371,8 тыс. руб. | 399,1 м3/2231 тыс. руб. |

5.4. Расшифровка курсовых разниц.

Доходы

| Наименование операции | Сумма (тыс. руб.) 2022 г. | Сумма (тыс. руб.) 2021 г. |
|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Операции по р/счетам | 40 111 | 12 662 |
| Операции по расчетам с поставщиками | 483 | 377 |
| Операции по расчетам с покупателями | 121 | 57 |
| ИТОГО | 40 715 | 13 096 |

Расходы

| Наименование операции | Сумма (тыс. руб.) 2022 г. | Сумма (тыс. руб.) 2021 г. |
|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Операции по р/счетам | 52 554 | 13 091 |
| Операции по расчетам с поставщиками | 462 | 365 |
| Операции по расчетам с покупателями | 299 | 99 |
| Прочие операции | | 2 |
| ИТОГО | 53 315 | 13 557 |

Курсовые разницы отражены по операциям в иностранной валюте. Операций в у.е. не производилось.

Курс валюты на отчетную дату составил:

Евро – 75.6553 руб.

Доллар – 70.3375руб.

5.5. Расшифровка сальдо расходов будущих периодов

| Показатель | С-до на начало, руб. | С-до на конец, руб. |
|--|----------------------|---------------------|
| права использования программы " АС Кабинет УЦ" (2022-2023) | | 2 524,87 |
| права использования" Web-система СБИС" (2022-2023) | | 6 638,87 |
| "Акцион-МЦФЭР" комплекс образовательных услуг | 12 370,96 | 43 161,29 |
| "Акцион-пресс" программа проверки контрагентов | 9 592,88 | 14 237,02 |
| "Кадровое дело" интрен версия | | 11 552,58 |
| "Система Главбух" интрен версия | 57 193,55 | 75 898,31 |
| "Тензор" права использования" Web-система СБИС" ЭДО 1200 | 1 064,52 | |
| "Тензор" права использования" Web-система СБИС" ЭДО 1200 (2022-2023) | | 1 064,52 |
| абонентское обслуживание программы(СКБ Контур) | 39,79 | |
| абонентское обслуживание программы(СКБ Контур) 288 | 490,60 | |
| Госпошлина на лицензию ВХ-22-№006093 от 06.03.2018 | 1 773,27 | 274,05 |
| Компьютерный сервис Права использования аккаунта СБИС | 5 075,00 | |
| Лицензия "Магистр-Декларант" 1 шт | 2 500,00 | |
| Лицензия Microsoft Windows 10 Professional | 6 971,88 | 4 772,10 |
| Лицензия ГТ № 0060196 от 20.07.2017 | 826,61 | |
| Лицензия ГТ № 0060197 от 20.07.2017 | 826,61 | |
| Лицензия "Магистр-Декларант" (сч 97.21) | | 2 802,74 |

| | | |
|---|------------|------------|
| Лицензия bit Russian DSP OEI DVD | 7 600,00 | 5 440,19 |
| лицензия к сертификату | 320,56 | |
| Лицензия кли.№ Л-35296 ПО Сервис "Sendsay" | 141,94 | |
| Лицензия клиентская 293 | 23 015,55 | 18 382,59 |
| Лицензия клиентская 294 | 11 514,00 | 9 197,52 |
| Лицензия клиентская на 1 рабочих мест "КриптоПро CSP" 169 | 636,50 | |
| Лицензия клиентская на 1 рабочих мест "КриптоПро CSP" 263 | 2 199,19 | 1 659,19 |
| Лицензия клиентская на 1 раб. Место | 10 289,22 | 7 610,94 |
| Лицензия клиентская на 2 рабочих места | 9 275,76 | 5 995,74 |
| Лицензия клиентская на 20 рабочих мест | 74 100,00 | 66 300,00 |
| Лицензия клиентская на 5 рабочих мест | 6 519,34 | 902,68 |
| Лицензия на осущ-ние мероприятий в области защиты гостайны | | 57 819,25 |
| Неисключительные права на программы ЭВМ и базы данных | 205 200,00 | 183 600,00 |
| ООО "АктивЛинк"Лицензия клиентская на 5 рабочих мест | 13 285,16 | 8 965,16 |
| ООО "АктивЛинк"Лицензия клиентская на 5 рабочих мест | 17 280,00 | 12 960,00 |
| Перерегистрация ККМ на 15 мес | | 11 761,72 |
| Подписка С КП ПРОФ | 30 998,00 | |
| Поставка лицензионного ключа для ПО Dr.Web | | 9 341,97 |
| Право использования программы для ЗВМ "Контур-Диалок" | | 1 855,00 |
| Право использования программы для ЗВМ "Контур-Эктерн" | | 2 600,33 |
| Право использования программы для ЗВМ 250 | 190,97 | |
| Право использования программы для ЗВМ 278 | 2 087,24 | |
| Право использования программы для ЗВМ 287 | 2 354,84 | |
| Право использования программы для ЗВМ 291 | 60 762,13 | |
| Право использования программы для ЗВМ ПО DR. Web | | 619,92 |
| Программный продукт "ПО QUEST II-Trial модуль" | 626,53 | 48,19 |
| Программный продукт "ПО QUEST II-Trial-Business модуль обновления | 2 635,42 | 202,72 |
| Проект ПДВ (выбросы) по котельной по дог.№ 3/18 от 23.01.18 2018 | 30 039,91 | 20 035,57 |
| Проект по отходам 2018 | 18 717,78 | |
| Разработка плана мероприятий по ликвидации последствий аварии на ОПО | | 26 736,12 |
| Свидетельство об утверждении типа стандартных образцов или типа средств измерений | | 112 666,64 |
| Сертификат | 8 612,60 | |
| Сертификат соответствия Техрегламентом Таможенного Союза RU | | 96 109,57 |
| Сертификат соответствия качества требованиям ГОСТа Р ИСО | | 107 925,38 |
| Сертификат ЭП | 5 072,09 | |

| | | |
|--|------------|------------|
| Сертификат ЭП 267 | 267,13 | |
| Федеральная служба госпошлина за товарный знак | 6 546,84 | 4 522,38 |
| Итого | 649 014,37 | 936 185,12 |

5.6. Перечень основных средств, не подлежащих амортизации по состоянию на 31.12.22 г.

| Наименование основного средства | Балансовая стоимость, руб. |
|--|----------------------------|
| Квартира 2-х комнатная ул. Дзержинского 91-100, инв. № 12150 | 194 848,00 |
| ИТОГО | 194 848,00 |

По данному объекту ежегодно на 31 декабря начисляется износ, учитываемый на забалансовом счете 010. На отчетную дату износ составляет 83 тыс. руб.

5.7. Информация о расходовании прибыли

| <i>Статья расходов</i> | <i>Размер ср-в (тыс. руб.)2021г.</i> | <i>Размер ср-в (тыс. руб.)2020г.</i> |
|---|--|--|
| Чистая прибыль к распределению, всего | 22 217 | 9433 |
| Непотребляемая прибыль | | |
| Отчисления в фонд накопления | | |
| Потребляемая прибыль | | |
| Отчисления в фонд потребления | 22 217 | 9433 |
| В т.ч. вознаграждение и компенсации расходов членам Совета директоров, связанных с исполнением ими своих обязанностей | 4 430 | 3287 |
| вознаграждение и компенсация расходов членам ревизионной комиссии, связанных с исполнением ими своих обязанностей | | |
| на выплату дивидендов | 5 017 | 2169 |
| на премирование работников завода | 115 | 115 |
| на финансирование капитальных вложений | 12 655 | 3862 |

По итогам 2022 года прибыль не распределялась.

5.8. Классификация денежных потоков для отчета о движении денежных средств.

| Денежные потоки | Текущие денежные потоки | Инвестиционные денежные потоки | Финансовые денежные потоки |
|-----------------|--|---|--|
| Поступления | <ul style="list-style-type: none"> -выручка от реализации товаров (работ, услуг); - поступления арендных и иных аналогичных платежей; -возврат предоплаты поставщиком, возмещение расходов по социальному страхованию, возврат задолженности по з/плате и пр. | <ul style="list-style-type: none"> -поступления от продажи внеоборотных активов; - поступления от продажи акций (долей участия) в других организациях, долговых ценных бумаг (прав требования) - возврат процентных займов, предоставленных другим лицам; - дивиденды и иные поступления от участия в других организациях; - поступления процентов по долговым финансовым вложениям | <ul style="list-style-type: none"> -денежные вклады собственников (участников), поступления от выпуска акций, увеличения долей участия; - поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг; - получение кредитов и займов от других лиц |
| Платежи | <ul style="list-style-type: none"> -платежи поставщикам, подрядчикам; - оплата труда; - уплата налога на прибыль; -уплата налогов и сборов и пр. | <ul style="list-style-type: none"> -платежи в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях, долговых ценных бумаг (прав требования) - предоставление процентных займов другим лицам; - платежи поставщикам (подрядчикам) и работникам в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в том числе затраты на НИОКР; - уплата процентов по долговым обязательствам, включаемых в стоимость инвестиционных активов | <ul style="list-style-type: none"> -платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников; - уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников); - платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг; - возврат кредитов и займов, полученных от других лиц |

Если какой-либо денежный поток невозможно однозначно классифицировать, то он относится к текущему



5.9. Прочая информация.

В Форме № 4 «Отчет о движении денежных средств» совокупный результат по НДС в части поступлений от покупателей, реализации, перечислений поставщикам и подрядчикам, перечислений в бюджет отражен по строке 4119 «Прочие поступления» в сумме 37 222 тыс. руб.

Предприятие не осуществляло освоение природных ресурсов и не заключало договоры строительного подряда.

Операции по реализации и иному выбытию ценных бумаг не производились. В составе финансовых вложений отсутствуют вложения, по которым определялась рыночная стоимость.

Информация о существенных ошибках предыдущих отчетных периодов отсутствует.

Информация об имеющихся существенных денежных средствах, которые по состоянию на отчетную дату недоступны, отсутствует.

У предприятия имеется неоконченное судебное разбирательство (Дело № А56-63930/2021) – иск к ООО «Офисная Мебель Альфа-М». Решением суда иски оставлены без удовлетворения. Через систему «мой арбитр» поступило заявление о взыскании с ПАО «Мстатор» судебных расходов в размере 226 578 руб. Заседание назначено на 14.02.2023 г.

В связи с введением ФСБУ 6/2020 «Основные средства» сальдо на конец предыдущего года и начало текущего не соответствуют. Информация о расхождениях раскрыта выше.

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран ввели санкции против России, Россия ввела ответные санкции. Как следствие, наблюдался рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказало неблагоприятное воздействие на экономику России, что не могло в свою очередь не оказать влияние на деятельность Общества.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала и валютных рынках повлияла на финансовое положение Общества и привела к убыткам в размере 12 600 тыс. руб. (разница между положительными и отрицательными курсовыми разницами);
- увеличение государственного оборонного заказа привело к росту выручки на 48,6% и как следствие к росту чистой прибыли на 216,7%, что является положительным фактором;
- обесценивание финансовых активов и обязательств не произошло.

В 2023 году на деятельность Общества также продолжает оказывать существенное влияние геополитическая обстановка в мире. Руководство считает указанные события после отчетной даты не корректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Иная информация о событиях после отчетной даты, которые могут существенно повлиять на отчетность, отсутствует.

Информация о прекращаемой деятельности на конец отчетного периода отсутствует.

ВЫВОД:

Имущественное и финансовое положение Общества не вызывает существенных сомнений по поводу его возможности продолжать деятельность и исполнять свои обязанности.

Генеральный директор:

Главный бухгалтер:



С.В. Павлов

Е.И. Калинина