

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|-------------------------------|------|-----------|--------------------------|---|-----------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| | | | | | | | | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5110 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5101 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5111 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | | На 31 декабря 2022 г. | | На 31 декабря 2021 г. | |
|-------------------------|------|-----------------------|---|-----------------------|---|-----------------------|---|
| | | 5120 | - | - | - | - | - |
| Всего | 5121 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |

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 | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| НИОКР - всего | 5140 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5150 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5141 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5151 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - |

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

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|------|-----------|----------------|---------------------|--|---|------------------|
| | | | | затраты за период | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | 5160 | за 2023г. | - | - | - | - | |
| | 5170 | за 2022г. | - | - | - | - | |
| в том числе: | 5161 | за 2023г. | - | - | - | - | |
| | 5171 | за 2022г. | - | - | - | - | |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2023г. | - | - | - | - | |
| | 5190 | за 2022г. | - | - | - | - | |
| в том числе: | 5181 | за 2023г. | - | - | - | - | |
| | 5191 | за 2022г. | - | - | - | - | |



Руководитель _____
ЧУМАЗИН ЕВГЕНИЙ ФЕДОРОВИЧ
 (подпись) ИИН № _____ (расшифровка подписи)

22 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 2023г. | 0 | 22 969 | - | (20 781) | 2 188 |
| | 5250 | за 2022г. | 306 | 3 221 | - | (3 527) | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| ТП с Трансформатором ТМГ21-630/10/0,4 кВ ДУн-11 с КТП-В/К-630/10/0,4 кВ | 5241 | за 2023г. | - | 2 188 | - | - | 2 188 |
| | 5251 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Вращатель сварочный МАК -200NR | 5242 | за 2023г. | - | 344 | - | (344) | - |
| | 5252 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Ноутбук Honor MagicBook 15 Silver 15.6" | 5243 | за 2023г. | - | 47 | - | (47) | - |
| | 5253 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Горизонтально-фрезерный обрабатывающий центр с ЧПУ (модель HM63TS Китай) 40158-010-01 | 5244 | за 2023г. | - | 18 551 | - | (18 551) | - |
| | 5254 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Станок для заточки фрез MR-X6A | 5245 | за 2023г. | - | 221 | - | (221) | - |
| | 5255 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Ноутбук ASUS Vivobook 17 | 5246 | за 2023г. | - | 50 | - | (50) | - |
| | 5256 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Фильтр самоочищающийся с вентилятором, пульт слева MDV-6L-F11-T20 | 5247 | за 2023г. | - | 1 389 | - | (1 389) | - |
| | 5257 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Плоттер Canon imagePROGRAF TM | 5248 | за 2023г. | - | 179 | - | (179) | - |
| | 5258 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Воздушный чиллер JW-05A | 5249 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5259 | за 2022г. | 306 | - | - | (306) | - |
| Компрессор винтовой RBK75-7,5 | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 742 | - | (742) | - |
| Ленточнопильный станок Н-360НВ в полной комплектации | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 2 333 | - | (2 333) | - |
| Ноутбук HP PAVILION 14 | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 45 | - | (45) | - |
| Теплосчетчик "МАГИКА А2220Д6 (1,2-280) Ду 100" с комплектом термообразователей | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2022г. | - | 101 | - | (101) | - |

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

| Наименование показателя | Код | за 2023г. | за 2022г. |
|--|------|-----------|-----------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | - | - |
| в том числе: | | | |
| 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 баланс | 5280 | 355 | 405 | 455 |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | - | - | - |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | - |
| 5285 | - | - | - | - |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | - | - | - |
| 5287 | 422 | 422 | 0 | 0 |
| 5288 | - | - | - | - |



Руководитель _____
 (подпись)
ЧУМАЗИН ЕВГЕНИЙ
МУРОМЦЕВ ФЕДОРОВИЧ
 (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

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: | | | | |
| 5321 | | | | |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5325 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| 5326 | | | | |
| Иное использование финансовых вложений | 5329 | - | - | - |



Руководитель ЧУМАЗИН ЕВГЕНИИ
 (подпись) ЧУМАЗИН ЕВГЕНИИ ФЕДОРОВИЧ
 (расшифровка подписи)

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



Руководитель _____
(подпись)

22 марта 2024 г.

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

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | | | | |
|---|------|-----------|-------------------------------|---|---|--|-----------|----------------------------------|------------------------|---|---|---------------------------------------|---|---|-------------------------------|---|
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление | | | выбыло | | | | перевод из долгосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| | | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | в результате процентов, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | | | | | | | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2023г. | 105 080 | 0 | 826 359 | 0 | 884 809 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 46 630 | 0 |
| в том числе: | 5530 | за 2022г. | 179 751 | 0 | 870 958 | 0 | 945 629 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 105 080 | 0 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2023г. | 83 456 | 0 | 701 572 | 0 | 746 704 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 38 324 | 0 |
| | 5531 | за 2022г. | 173 326 | 0 | 710 888 | 0 | 800 758 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 83 456 | 0 |
| Авансы выданные | 5512 | за 2023г. | 21 624 | 0 | 124 787 | 0 | 138 105 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 306 | 0 |
| | 5532 | за 2022г. | 6 425 | 0 | 160 070 | 0 | 144 871 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 21 624 | 0 |

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 | 1 841 | 1 841 | 14 646 | 14 646 | 3 032 | 3 032 |
| в том числе: | | | | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | 1 840 | 1 840 | 14 645 | 14 645 | 1 851 | 1 851 |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 180 | 1 180 |
| прочая | 5543 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| | 5544 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

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 | Остаток на конец периода |
|--|------|-----------|------------------------|---|--|-----------|---|---|--------------------------|
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | | | |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2023г. | 35 008 | 432 760 | 0 | 436 934 | 0 | 0 | 30 834 |
| | 5580 | за 2022г. | 41 597 | 341 682 | 0 | 348 271 | 0 | 0 | 35 008 |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2023г. | 32 633 | 345 004 | 0 | 350 867 | 0 | 0 | 26 770 |
| | 5581 | за 2022г. | 39 364 | 315 708 | 0 | 322 440 | 0 | 0 | 32 632 |
| авансы полученные | 5562 | за 2023г. | 2 375 | 87 756 | 0 | 86 067 | 0 | 0 | 4 064 |
| | 5582 | за 2022г. | 2 233 | 25 974 | 0 | 25 831 | 0 | 0 | 2 376 |

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 | 89 | 347 | 945 |
| в том числе: | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | 88 | 202 | 205 |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | - | 144 | 740 |
| прочая задолженность | 5593 | 1 | 1 | - |
| | 5594 | - | - | - |



**ЧУМАЗИН ЕВГЕНИЙ
ФЕДОРОВИЧ**
(подпись) (реквизиты подписи)

Руководитель

22 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2023г. | за 2022г. |
|--------------------------------|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты | 5610 | 304 | 300 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 89 | 72 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 25 | 20 |
| Амортизация | 5640 | 10 | 10 |
| Прочие затраты | 5650 | 34 | 31 |
| Итого по элементам | 5660 | 462 | 433 |



Руководитель _____
(подпись)

22 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 | - | 15 053 | (15 053) | - | - |
| в том числе: | | | | | | |
| Резерв на оплату отпусков | 5701 | - | 15 053 | (15 053) | - | - |



Руководитель _____

(подпись)

22 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: | | | | |
| Выданные - всего | 5801 | - | - | - |
| в том числе: | 5810 | - | - | - |
| | 5811 | - | - | - |



Руководитель

(подпись)

22 марта 2024 г.

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Му-
ромский ремонтно-механический завод» по годовой бухгалтерской (фи-
нансовой) отчетности за 2023
год

1. Сведения об организации

Акционерное общество «Муромский ремонтно-механический завод», 602209 Владимирская обл., Муромский район, пос. Механизаторов 40а, тел. (49234) 4-12-97.

Основным видом деятельности в соответствии с учредительными документами является обработка металлических изделий механическая.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 317 человек.

Средняя заработная плата работающих – 36 767,00 руб.

Руководство текущей деятельностью акционерного общества осуществляется генеральным директором Чумазиным Евгением Федоровичем.

Предприятие имеет цеховую организационную структуру.

Общество применяет общий режим налогообложения.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с учетной политикой организации на 2023 год, утвержденной Приказом генерального директора № 953 от 30.12.2022 г.

2. Сведения об учетной политике

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на централизованную бухгалтерию предприятия, автоматизированный учет заработной платы, налогообложение страховыми взносами и НДФЛ возложен на работников отдела труда и заработной платы.

Для отражения всех хозяйственных операций на предприятии применять журнально-ордерную форму учета. Правильность отражения хозяйственных операций в регистрах бухгалтерского учета обеспечивают лица, составившие и подписавшие их.

Инвентаризация объектов проводится в соответствии с порядком утвержденным приказом Минфина России от 13.06.95г № 49. В других случаях инвентаризация имущества и обязательств проводится по приказу руководителя предприятия.

Срок полезного использования объектов ОС определяется на основании нормативно-правовых документов, данных технических паспортов и сведений о технической характеристике объекта исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Начисление амортизации по всем группам основных средств производить линейным способом. Применение ускоренной амортизации возможно по условиям договора лизинга.

Определить лимит стоимости активов, подлежащих единовременному списанию на расходы по мере передачи их в производство в размере 40 000 рублей.

Учет материально-производственных запасов вести по фактической стоимости приобретения каждой единицы на счете 10 «Материалы». Оценка горюче-смазочных материалов (ГСМ) по средней себестоимости производить по каждой группе (виду) запасов путем деления общей себестоимости группы (вида) запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатков на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) учитывать на отдельном субсчете к счету 10 «Материалы». Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не использовать.

Списание ТЗР на увеличение стоимости материалов производится ежемесячно пропорционально стоимости материалов с учетом остатков.

Стоимость материальных запасов списывать в производство по себестоимости каждой единицы согласно утвержденных технологических норм.

Оценку незавершенного производства производить по прямым статьям расходов:

- основные материалы, израсходованные непосредственно на производство продукции определенного вида по технологическим нормам расхода;
- расходы на оплату труда основных производственных рабочих занятых непосредственно изготовлением продукции определенного вида;
- начисления на оплату труда основных производственных рабочих занятых непосредственно изготовлением продукции определенного вида;
- расходы на оплату услуг сторонних организаций по изготовлению конкретного вида продукции.

Общехозяйственные расходы включая затраты по здравпункту, транспортный, земельный налоги, арендную плату за арендованное имущество, связанное с производством и реализацией продукции, административно-управленческие расходы в полном объеме списывать ежемесячно в дебет счета 90-2 «Себестоимость продаж».

Расходы на продажу продукции, работ, услуг включая железнодорожный тариф, страхование грузов, комиссионное вознаграждение, а так же расходы на рекламу продукции, работ, услуг отражать по дебету бухгалтерского счета 44 и списывать ежемесячно в полном объеме на себестоимость продаж.

Оценку себестоимости реализованной готовой продукции производить ежемесячно расчетным методом, путем умножения стоимости выпущенной за месяц готовой продукции в учетных ценах на удельный вес себестоимости к учетной цене готовой продукции с учетом остатков готовой продукции на складе.

Учетная политика предприятия применяется последовательно из года в год всеми структурными подразделениями.

3. Сведения об отдельных активах и обязательствах

Основные средства

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Срок полезного использования устанавливается на основании Общероссийского классификатора основных средств. Общество применяет лимит стоимости основных средств для их учета в составе материально-производственных запасов в сумме 40 000 руб.

Наличие и движение основных средств приведено в таблице 1.

Таблица 1 - Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|------|-----------|--------------------------|---|---------------------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | Выбыло объектов | | начислено амортизации | убыток от обесценения | Переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2023г. | 202 680 | (129 168) | 20 781 | - | - | (10 497) | - | - | - | 223 461 | (139 665) |
| | 5210 | за 2022г. | 203 742 | (123 087) | 3 527 | (4 589) | 4 515 | (10 597) | - | - | - | 202 680 | (129 168) |
| в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного) | 5201 | за 2023г. | 121 521 | (91 147) | 20 505 | - | - | (8 477) | - | - | - | 142 026 | (99 624) |
| | 5211 | за 2022г. | 121 013 | (85 897) | 3 482 | (2 974) | 2 904 | (8 156) | - | - | - | 121 521 | (91 147) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5202 | за 2023г. | 370 | (325) | - | - | - | (18) | - | - | - | 370 | (343) |
| | 5212 | за 2022г. | 1 051 | (985) | - | (680) | 679 | (19) | - | - | - | 370 | (325) |
| Транспортные средства | 5203 | за 2023г. | 13 001 | (10 614) | - | - | - | (617) | - | - | - | 13 001 | (11 232) |
| | 5213 | за 2022г. | 13 049 | (9 672) | - | (49) | 49 | (991) | - | - | - | 13 001 | (10 614) |
| Офисное оборудование | 5204 | за 2023г. | 2 152 | (2 066) | 276 | - | - | (79) | - | - | - | 2 428 | (2 145) |
| | 5214 | за 2022г. | 2 963 | (2 793) | 45 | (856) | 853 | (126) | - | - | - | 2 152 | (2 066) |
| Здания | 5205 | за 2023г. | 63 667 | (24 055) | - | - | - | (1 261) | - | - | - | 63 667 | (25 316) |
| | 5215 | за 2022г. | 63 667 | (22 794) | - | - | - | (1 261) | - | - | - | 63 667 | (24 055) |
| Сооружения | 5206 | за 2023г. | 1 317 | (730) | - | - | - | (45) | - | - | - | 1 317 | (775) |
| | 5216 | за 2022г. | 1 332 | (701) | - | (15) | 15 | (45) | - | - | - | 1 317 | (730) |
| Земельные участки | 5207 | за 2023г. | 422 | - | - | - | - | - | - | - | - | 422 | - |
| | 5217 | за 2022г. | 422 | - | - | - | - | - | - | - | - | 422 | - |
| Другие виды основных средств | 5208 | за 2023г. | 230 | (230) | - | - | - | - | - | - | - | 230 | (230) |
| | 5218 | за 2022г. | 245 | (245) | - | (15) | 15 | - | - | - | - | 230 | (230) |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5221 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5231 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Порядок учета аренды соответствует простой схеме учета аренды, сводится к отражению в учете регулярных расходов на аренду, ПША не признается и в отчетности не отражается.

Нематериальные активы

На балансе Общества не числятся нематериальные активы.

Финансовые вложения

Таблица 2 – Движение по займам выданным за 2023г.

| Контрагенты, договоры | На начало года | Обороты за период | | На конец года |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Уменьшение | Увеличение | |
| АО "Сударь", Договор займа №25/07/2022 от 25.07.2022 под 12% годовых | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| АО "Сударь", Договор займа 11/07/2023 от 11.07.2023 под 12% годовых | 0,00 | 1 500 000,00 | 5 000 000,00 | 3 500 000,00 |
| Итого | 3 000 000,00 | 4 500 000,00 | 5 000 000,00 | 3 500 000,00 |

Материально-производственные запасы

Материально-производственных запасы (МПЗ) отражаются в учете по фактической стоимости приобретения каждой единицы на счете 10 «Материалы».

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) учитываются на отдельном субсчете к счету 10 «Материалы». Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются.

Списание ТЗР на увеличение стоимости материалов производится ежемесячно пропорционально стоимости материалов с учетом остатков.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создается.

Таблица 3 – Наличие и движение запасов за 2023г.

| Наименование показателя | Период | На начало года | | поступления и затраты, руб. | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|--|---------|---------------------|---|-----------------------------|---------------------|-------------------------------|-------------------------------|---|---------------------|---|
| | | себестоимость, руб. | величина резерва под снижение стоимости | | выбыло | | убытков от снижения стоимости | оборот запасов в между их группами (видами) | себестоимость, руб. | величина резерва под снижение стоимости |
| | | | | | себестоимость, руб. | резерв под снижение стоимости | | | | |
| Запасы - всего | 2023 г. | 146 115 | | 1 593 913 | 1 557 919 | | | | 182 109 | |
| | 2022 г. | 123 978 | | 1 679 115 | 1 656 978 | | | | 146 115 | |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| Сырье и материалы | 2023 г. | 79 076 | | 665 489 | 646 030 | | | | 98 535 | |
| | 2022 г. | 69 276 | | 730 974 | 721 174 | | | | 79 076 | |
| НЗП | 2023 г. | 16 532 | | 437 850 | 437 202 | | | | 17 180 | |
| | 2022 г. | 10 919 | | 462 004 | 456 391 | | | | 16 532 | |
| Готовая продукция и товары для перепродажи | 2023 г. | 50 506 | | 490 576 | 474 687 | | | | 66 394 | |
| | 2022 г. | 43 783 | | 486 136 | 479 413 | | | | 50 506 | |

Дебиторская и кредиторская задолженность

Таблица 4 - Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | На конец периода | |
|---------------------------------------|---------|-------------------------------------|---|--|-----------------|------------------------|-------------------------------------|---|
| | | учтенная по условиям договора, руб. | величина резерва по сомнительным долгам | поступления в результате хоз. операций, руб. | выбыло | | учтенная по условиям договора, руб. | величина резерва по сомнительным долгам |
| | | | | | погашение, руб. | восстановление резерва | | |
| Дебиторская задолженность | 2023 г. | 105 080 | | 826 359 | 884 809 | | 46 630 | |
| | 2022 г. | 179 750 | | 870 958 | 945 628 | | 105 080 | |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 2023 г. | 83 456 | | 701 572 | 746 704 | | 38 324 | |
| | 2022 г. | 173 326 | | 710 888 | 800 758 | | 83 456 | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 2023 г. | 21 624 | | 124 787 | 138 105 | | 8 306 | |
| | 2022 г. | 6 425 | | 160 070 | 144 871 | | 21 624 | |

Таблица 5 - Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец периода |
|---------------------------------------|---------|----------------|--|---------|------------------|
| | | | поступления в результате хоз. операций, руб. | выбыло | |
| Кредиторская задолженность | 2023 г. | 35 008 | 432 760 | 436 934 | 30 834 |
| | 2022 г. | 41 596 | 341 682 | 348 270 | 35 008 |
| в том числе: | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 2023 г. | 2 375 | 87 756 | 86 067 | 4 064 |
| | 2022 г. | 2 232 | 25 974 | 25 831 | 2 375 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 2023 г. | 32 633 | 345 004 | 350 867 | 26 770 |
| | 2022 г. | 39 364 | 315 709 | 322 440 | 32 633 |

Кредиты и займы

Таблица 6 – Движение по займам полученным за 2023 г.

| Контрагенты, договоры | На начало года | Обороты за период | | На конец года |
|---|----------------------|-------------------|-------------|----------------------|
| | | Уменьшение | Увеличение | |
| ООО "М-Инвест", Договор займа №01/12/2022 от 01.12.2022 | 10 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 10 000 000,00 |
| Итого | 10 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 10 000 000,00 |

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

В отчетном периоде у Общества не возникало активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

4. Сведения о доходах и расходах организации

Основным видом деятельности в соответствии с учредительными документами является производство готовых металлических изделий.

Предприятие имеет цеховую организационную структуру, в состав которой входят заготовительный, механический, сборочный, термический, гальванический участки, а также автотранспортный и строительный цеха.

Номенклатура выпускаемой продукции насчитывает более 120 наименований, большая часть продукции сертифицирована. Основными заказчиками являются подразделения и заводы, относящиеся к структуре Российских железных дорог, большое количество мелкооптовых потребителей запчастей для дорожно-строительной техники.

Основные показатели хозяйственной деятельности предприятия за 2023 год и темп роста к уровню 2022года:

Таблица 7 – Основные показатели деятельности 2023-2022 гг.

| Наименование | 2023 год | 2022 год | Темп роста% |
|--|----------|----------|-------------|
| Объем производства ТП, млн. рублей | 559,3 | 572,6 | 97,68 |
| Объем отгруженной продукции, млн. рублей | 548,1 | 564,7 | 97,06 |
| Рентабельность хозяйственной деятельности, % | 7,5 | 7,8 | 96,15 |
| Чистая прибыль, млн. рублей | 30 | 33 | 90,91 |
| Среднесписочная численность, человек | 317 | 333 | 95,20 |
| Средняя заработная плата работающих, рублей | 36 767 | 32 277 | 113,91 |

Уровень показателей хозяйственной деятельности предприятия в 2023 году остался на уровне прошлого года.

Основными заказчиками АО МРМЗ являются подразделения и заводы, относящиеся к структуре Российских железных дорог. АО «МРМЗ» участвует в программе ОАО «РЖД» по импортозамещению. В 2023 г. ОАО «РЖД» сохранило свою потребность в производимой Обществом продукции в рамках программы по импортозамещению.

Таблица 8 – Затраты на производство по элементам за 2021-2022-2023г.

| Наименование показателя | 2023 год | 2022 год | 2021 год |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Материальные затраты | 303 885 | 322 556 | 300 017 |
| Затраты на оплату труда | 88 613 | 81 680 | 72 137 |
| Отчисления во внебюджетные фонды | 24 994 | 22 921 | 20 283 |
| Амортизация | 10 297 | 10 324 | 10 362 |
| Прочие затраты | 33 746 | 32 534 | 30 638 |
| Итого по элементам | 461 535 | 470 015 | 433 437 |

Таблица 9 – Прочие расходы за 2023 г.

| Наименование статьи расхода | Сумма, тыс. руб. |
|--|------------------|
| Расходы на содержание переданного по договору аренды оборудования | 469 |
| Расходы на услуги банка | 325 |
| Налог на имущество | 870 |
| Материальная помощь | 1866 |
| Премии | 1703 |
| Расходы по взносам во внебюджетные фонды | 912 |
| Благотворительная помощь | 708 |
| Расходы на поздравления партнеров, клиентов, сотрудников | 2042 |
| Штрафы, пени | 602 |
| Остаточная стоимость списанных, реализованных ОС | 0 |
| Списание дебиторской задолженности по истечению срока исковой давности | 649 |
| Списание ТМЦ (неликвиды, замена брака) | 989 |
| Прочие расходы | 3839 |
| Итого: | 14 974 |

Таблица 10 – Прочие доходы за 2023 г.

| Наименование статьи дохода | Сумма, тыс. руб. |
|---|------------------|
| Доходы от сдачи в аренду | 810 |
| Доходы по возмещаемым ж.д. тарифам и автоуслугам | 8 |
| Доходы в виде сумм кредиторской задолженности по истечении срока исковой давности | 827 |
| Возмещение производственных затрат на механическую обработку от контрагента | 41 |
| Прочие доходы | 1204 |
| Итого: | 2 890 |

Итого за 2023 год организацией получена прибыль от основной деятельности в сумме 44 396 тыс. руб., финансовый результат по прочим доходам и расходам – убыток в сумме 5 968 тыс. руб. Чистая прибыль с учетом расчетов по ПБУ 18/02 составила 29 977 тыс. руб.

5. Расчет налога на прибыль

При определении налоговой базы по налогу на прибыль доходы и расходы определяются по методу начисления. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированного на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Таблица 11 – Расчет текущего налога на прибыль 2023 г.

| Наименование показателя | Сумма, тыс. руб. |
|--------------------------------------|------------------|
| Условный расход по налогу на прибыль | 7 686 |
| ПНО (увеличение +/уменьшение -) | + 765 |
| ОНО (увеличение +/уменьшение -) | - 356 |
| ОНА (увеличение +/уменьшение -) | + 2 |
| Текущий налог на прибыль | 8 097 |

Таблица 12 – ПНО, изменения ОНА и ОНО в 2023 г.

| Наименование показателя | На начало года | Увеличение +/- Уменьшение | На конец года |
|-------------------------|----------------|---------------------------|---------------|
| ПНО | | 765 | |
| ОНО | 9 286 | 356 | 9 642 |
| ОНА | 1 | 2 | 3 |

6. Информация о связанных сторонах

Общество в отчетном периоде не проводило операции со связанными сторонами ввиду их отсутствия.

7. Оценочные обязательства

Расчет резерва предстоящих расходов на оплату отпусков ведется согласно заводской методике, приложенной к учетной политике.

Общество создает резерв по сомнительным долгам. Отчисления в резерв сомнительных долгов производятся по каждому безнадежному долгу на основании инвентаризации. Средства резерва используются на погашение долгов, признанных безнадежными по квалификации пункта 2 статьи 266 Налогового кодекса РФ.

Таблица 13 – Движение сумм резервов 2023 г.

| Сумма резерва | На начало года | Увеличение | Уменьшение | На конец года |
|-------------------------------|----------------|------------|------------|---------------|
| Резерв по сомнительным долгам | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Резерв на оплату отпусков | 0 | 15 053 | 15 053 | 0 |

8. События после отчетной даты

АО «МРМЗ на основании Протокола годового собрания акционеров от 06.06.2023 года часть чистой прибыли, полученной по итогам деятельности Общества за 2022 год, направило на выплату дивидендов. Количество акций – 23 950, сумма на акцию – 400,00 рублей, сумма дивидендов – 9 580 000,00.

Данный факт хозяйственной деятельности отображен в строке 1373 Бухгалтерского баланса за 2023. Начисленные дивиденды уменьшают чистую прибыль Общества.

Строка отчета об изменении капитала 3327 – уменьшение капитала за счет выплаты дивидендов в сумме 9 580 000,00 руб.

Строка Отчета о движении денежных средств 4322 – платежи на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) – 9 580 000,00 руб.

9. Информация по сегментам

В 2023 году АО «МРМЗ» не формирует отчетную информацию о сегментах.

10. Учет договоров строительного подряда

В 2023 году АО «МРМЗ» не осуществляло деятельность в качестве подрядчика (субподрядчика) по договорам строительного подряда.

11. Информация по прекращаемой деятельности

По состоянию на дату составления годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год намерения и факты прекращения деятельности, осуществляемой АО «МРМЗ» отсутствуют.

12. Государственная помощь

В течение 2023 года АО «МРМЗ» государственная помощь не выделялась.

13. Расходы на НИОКР

В течение 2023 года АО «МРМЗ» не несло расходов на НИОКР.

14. Информация о совместной деятельности

В течение 2023 года АО «МРМЗ» не осуществляло совместную деятельность.

15. Информация о затратах на освоение природных ресурсов.

В течение 2023 года АО «МРМЗ» не осуществляло затрат на освоение природных ресурсов.

Генеральный директор
АО «МРМЗ»



Чумазин Е.Ф.

Дата: 22 марта 2024 г.