

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

О бухгалтерской (финансовой) отчетности

Акционерного общества

«Научно-производственное предприятие «ФАЗА»

За 2023 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Акционерного общества
«Научно-производственное предприятие «ФАЗА»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Научно-производственное предприятие «ФАЗА» (ОГРН 1026104028301), 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 составе:
 - 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 «Научно-производственное предприятие «ФАЗА» 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.

Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши

выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Генеральный директор аудиторской организации:
Андержанов Эркин Алимович
(ОРНЗ 22006110330)



Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение:
Нелюбов Евгений Валентинович
(ОРНЗ 22006137780)

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «ЭРКОН»
ОГРН 1026102904288,
344068, г. Ростов-на-Дону, пер. Кленовый 2/29
ОРНЗ 12006010710

21 марта 2024 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.

Организация Акционерное общество "Научно-производственное предприятие "ФАЗА"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство элементов электронной аппаратуры
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 344065, г. Ростов-на-Дону, ул. Белорусская, д. 9/7Г

КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710001	
Дата (число, месяц, год)	31	12 2023
По ОКПО	07547173	
ИНН	6152000912	
по ОКВЭД 2	26.11	
по ОКОПФ/ОКФС	12267	16
по ОКЕИ	384	

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН 6161029717
ОГРН/ОГРНИП 1026102904288

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2023 г. ³	На 31 декабря 2022 г. ⁴	На 31 декабря 2021 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	20	23	26
3.2	в том числе: Нематериальные активы в организации	1111	20	23	26
	Результаты исследований и разработок	1120	34 442	32 501	29 928
3,2	в том числе: Расходы на НИОКР	1121	2 444	140	251
3.2	Выполнение НИОКР	1122	31 998	32 361	29 677
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	209 744	186 144	117 690
	в том числе: Основные средства в организации	1151	195 463	183 476	110 993
3,3	Приобретение объектов основных средств	1152	11 464	-	1 973
3.4	Строительство объектов ОС	1153	2 817	2 668	4 724
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	2 708	1 412	2 934
3.6	в том числе: Акции	1171	-	1 412	2 934
	Отложенные налоговые активы	1180	9	-	94
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	246 923	220 080	150 672
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	257 361	177 455	129 176
3.7	в том числе: материалы	1211	181 409	125 182	113 927
3.7	Готовая продукция	1212	11 156	7 421	990
3.7	Основное производство и ПФ	1213	64 796	44 852	14 259
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	59
	Дебиторская задолженность	1230	99 954	109 171	58 347
3.8	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1231	45 183	68 317	31 411
3.8	Расчеты с покупателями и заказчиками	1232	51 662	28 094	22 801
3.8	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1233	3 109	12 760	4 135
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	33 342	60 000	195 139
3.6	в том числе: Депозитные счета	1241	33 342	60 000	195 139
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	741 875	519 764	213 591
3.26	в том числе: Расчетные счета	1251	42 117	40 993	16 578

3.26	Валютные счета	1252	26	3 746	6 671
3,26	Отдельный счет	1253	699 732	475 025	190 342
	Прочие оборотные активы	1260	783	739	1 331
3.9	в том числе: Денежные документы	1261	4	1	1
3.9	Расходы будущих периодов	1262	779	738	1 330
	Итого по разделу II	1200	1 133 315	867 129	597 643
	БАЛАНС	1600	1 380 238	1 087 209	748 315

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2023 г. ³	На 31 декабря 2022 г. ⁴	На 31 декабря 2021 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 174	2 174	2 174
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	10 477	10 480	10 620
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	100 326	50 326	326
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	691 062	598 171	479 976
	Итого по разделу III	1300	804 039	661 151	493 096
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 877	2 732	6 938
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	8 281	-	-
	Итого по разделу IV	1400	11 158	2 732	6 938
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	549 418	413 353	240 001
3.11	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	10 894	2 152	1 131
3.11	Расчеты с покупателями и заказчиками	1522	438 782	316 427	176 886
3.11	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1523	99 742	94 774	61 984
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	15 623	9 973	8 280
	Итого по разделу V	1500	565 041	423 326	248 281
	БАЛАНС	1700	1 380 238	1 087 209	748 315

Руководитель  Чечетин А.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

"01" марта 2024 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах
за 2023 г.

Организация Акционерное общество "Научно-производственное предприятие "ФАЗА"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство элементов электронной аппаратуры
Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
По ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ/
ОКФС
по ОКЕИ

КОДЫ		
0710002		
31	12	2023
07547173		
6152000912		
26.11		
12267	16	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2023 г. ³	За 2022 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	1 060 168	823 136
3.14	в том числе: Продукция ЭКБ	2111	958 527	737 845
	Себестоимость продаж	2120	(761 489)	(574 281)
3.14	в том числе: Продукция ЭКБ	2121	(688 385)	(514 350)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	298 679	248 855
	Коммерческие расходы	2210	(3 039)	(919)
	Управленческие расходы	2220	(141 102)	(130 534)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	154 538	117 402
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	4 571	10 294
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	8 488	7 670
3.15	в том числе: Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	2341	2 482	2 082
3.15	Курсовые разницы	2342	3 006	2 852
3.15	Прочие внереализационные доходы	2343	2 463	1 778
3.15	Доходы, связанные с реализацией ОС	2344	417	958
3.15	Субсидия	2345	120	-
	Прочие расходы	2350	(6 748)	(15 486)
3.15	в том числе: Курсовые разницы	2351	(390)	(4 332)
3.15	Прочие внереализационные расходы	2352	(4 497)	(9 205)
3.15	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	2353	(1 750)	(1 913)
3.15	Расходы, связанные с реализацией ОС	2354	(-)	(36)
3.15	НДС по ОС приобр. за счет субсидии	2355	(111)	(-)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	160 849	119 880
	Налог на прибыль	2410	(4 906)	(3 734)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(4 770)	(3 544)
	отложенный налог на прибыль	2412	(136)	(190)
	Прочее	2460	-	14 401
	Чистая прибыль (убыток)	2400	155 943	130 547

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2023 г. ³	За 2022 г. ⁴
	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	3	140
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	155 946	130 687
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	14	12
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель  Чечетин А.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

"01" марта 2024 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

**Отчет об изменениях капитала
за 2023 г.**

Организация Акционерное общество "Научно-производственное предприятие "ФАЗА"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Производство элементов электронной аппаратуры
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Непубличные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
По ОКПО _____
ИНН _____
по _____
ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ/ _____
ОКФС _____
по ОКЕИ _____

КОДЫ		
0710004		
31	12	2023
07547173		
6152000912		
26.11		
12267	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспре- деленная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. ¹	3100	2 174	-	10 620	326	479 976	493 096
за 2022 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	171 083	171 083
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	130 547	130 547
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	40 536	40 536
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспре- деленная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(140)	-	(2 888)	(3 028)
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	(140)	x	-	(140)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	(2 888)	(2 888)
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	50 000	(50 000)	x
Величина капитала на 31 декабря 2022 г. ²	3200	2 174	-	10 480	50 326	598 171	661 151
за 2023 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	155 946	155 946
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	155 943	155 943
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	3	3
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(3)	-	(13 055)	(13 058)
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	(13 055)	-
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	50 000	(50 000)	x
Величина капитала на 31 декабря 2023 г. ³	3300	2 174	-	10 477	100 326	691 062	804 039

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

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2021 г. ¹	Изменения капитала за 2022 г. ²		На 31 декабря 2022 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400	-	-	-	-
до корректировок	3410	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3420	-	-	-	-
изменением учетной политики	3500	-	-	-	-
исправлением ошибок					
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	3401	-	-	-	-
до корректировок	3411	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3421	-	-	-	-
изменением учетной политики	3501	-	-	-	-
исправлением ошибок					
после корректировок					
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:	3402	-	-	-	-
(по статьям)	3412	-	-	-	-
до корректировок	3422	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3502	-	-	-	-
изменением учетной политики					
исправлением ошибок					
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИИ/ стат	На 31 декабря 2023 г. ³	На 31 декабря 2022 г. ²	На 31 декабря 2021 г. ¹
Чистые активы	3600	804 039	661 151	493 096

Руководитель

Чечетин А.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

"01" марта

2024 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.



Отчет о движении денежных средств
за 2023 г.

Организация Акционерное общество "Научно-производственное предприятие "ФАЗА"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Производство элементов электронной аппаратуры
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Непубличные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
По ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

КОДЫ		
0710005		
31	12	2023
07547173		
6152000912		
26.11		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2023 г. ¹	За 2022 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 202 045	998 043
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 180 213	958 857
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	21 832	39 186
Платежи - всего	4120	(975 943)	(779 196)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(316 234)	(254 108)
в связи с оплатой труда работников	4122	(608 261)	(503 728)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(5 487)	(12 943)
прочие платежи	4129	(45 961)	(8 417)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	226 102	218 847

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2023 г. ¹	За 2022 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	554 208	821 160
в том числе			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	417	-
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	541 618	810 866
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	4 788	10 294
прочие поступления	4219	7 385	-
Платежи - всего	4220	(559 941)	(732 354)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(44 981)	(56 627)
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	(514 960)	(675 727)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(5 733)	88 806
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
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	-	-

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2023 г. ¹	За 2022 г. ²
Платежи - всего	4320	(-)	(-)
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	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	220 369	307 653
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	519 764	213 591
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	741 875	519 764
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	1 742	(1 480)

Руководитель



Чечетин А.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

"01" марта 2024 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

Часть 2 (текстовая часть)

АО «НПП «ФАЗА»

наименование организации

за 2023 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения об организации.....	4
2. Учетная политика и ее изменения.....	5
2.1 Основа составления	5
2.2 Отступления при формировании бухгалтерской (финансовой отчетности, учетной политики, допущения.	7
2.3 Основные средства и доходные вложения и материальные ценности ...	7
2.4 Нематериальные активы.....	8
2.5 НИОКР.....	8
2.6 Финансовые вложения.....	9
2.7 Незавершенное строительство.....	8
2.8 Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары.....	9
2.9 Резерв по снижению стоимости МПЗ.....	10
2.10 Незавершенное производство.....	10
2.11 Признание дохода.....	10
2.12 Порядок признания расходов.....	10
2.13 Порядок определения величины оценочных резервов.....	10
2.14 Порядок определения резервов сомнительных долгов.....	11
2.15 Порядок учета государственной помощи.....	11
2.16 Перечень сегментов	11
2.17 Учет договоров строительного подряда.....	11
2.18 Применение ПБУ 18/02.....	11
2.19 Учет специальных фондов.....	12
2.20 Связанные стороны.....	13
2.21 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.....	13
2.22 Иные способы учетной политики.....	14
2.23 Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности	15
3. Раскрытие существенных показателей отчетности	16
3.1 Оценка структуры баланса.....	16
3.2 Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.....	17
3.3 Основные средства.....	19
3.4 Незавершенные капитальные вложения.....	21
3.5 Доходные вложения в материальные ценности.....	22
3.6 Финансовые вложения.....	22
3.7 Запасы.....	23
3.8 Дебиторская задолженность.....	25
3.9 Прочие оборотные активы.....	25
3.10 Кредиты и займы.....	28
3.11 Краткосрочная кредиторская задолженность.....	29
3.12 Доходы будущих периодов.....	29
3.13 Договоры строительного подряда.....	29
3.14 Доходы и расходы по обычным видам деятельности	29
3.15 Прочие доходы и расходы.....	30
3.16 Прибыль.....	30
3.17 Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли	32
	35

3.18 Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию.....	32
3.19 Информация о связанных сторонах.....	32
3.20 Изменение оценочных значений.....	34
3.21 Информация об условных обязательствах, условных и оценочных обязательствах и их изменения.....	35
3.22 Информация об участии в совместной деятельности.....	35
3.23 Государственная помощь.....	35
3.24 Информация по отчетным сегментам.....	35
3.25 Информация по прекращаемой деятельности.....	36
3.26 Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом	36
3.27 Движение денежных средств.....	36
3.28 Долевое строительство.....	36
3.29 Информация об исправлении существенных ошибок.....	36
3.30 Чрезвычайные факты.....	37
3.31 Иная информация по операциям в иностранной валюте.	37
3.32 Допущение непрерывности деятельности.....	37
3.33 Информация о событиях после отчетной даты.....	37
3.34 Информация о рисках хозяйственной деятельности организации.....	37
3.35 Информация об экологической деятельности	38
3.36 Информация о стоимости вознаграждения аудиторской организации	39

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета, иных нормативно-правовых актах, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2023 год.

1. Общие сведения об организации

1.1. Акционерное общество «Научно-производственное предприятие «ФАЗА» учреждено в 1993 году, в соответствии с Указом Президента РФ «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий в акционерные общества» от 1 июля 1992 г. № 721 и является правопреемником государственного научного конструкторско-технологического предприятия «Фаза». По решению общего собрания акционеров с 11 июля 2016г НП ОАО «ФАЗА» переименовано в АО «НПП «ФАЗА»

Уставный капитал Организации 2174 тыс. руб., состоящий из именных бездокументарных акций в количестве 10 870, из них:

- привилегированные -2717 штук,
- обыкновенные -8153 штуки,

Номинальная стоимость одной акции-200рублей.

1.2. Организация зарегистрирована по адресу:
344065, г. Ростов-на-Дону, ул. Белорусская, 9/7Г.

1.3. Фактический адрес Организации: 344065, г. Ростов-на-Дону, ул. Белорусская, 9/7Г.

1.4. В Организации существуют следующие обособленные подразделения:
Детский комбинат № 188

1.5. Данные о государственной регистрации Организации,
ОГРН 1026104028301, Свидетельство о регистрации серия 61 № 000838514 от 10.11.2002 г., Свидетельство о постановке на учет 61 № 0091027 от 29.12.1993

1.6. Основными видами деятельности организации являлись:

в 2022году:

табл.1.

ОКВЭД	Наименование видов деятельности	Всего	
		выручка тыс. руб.	Доля в выручке в %
26.11	Производство изделий электронной техники	822 954	99,9
	в т.ч. продукция ЭКБ	737 845	89,6
32.50	Производство изделий медтехники	182	0,01
	Всего	823 136	100 %

в 2023 году:

табл.2.

ОКВЭД	Наименование видов деятельности	Всего	
		выручка тыс. руб.	Доля в выручке в %
26.11	Производство изделий электронной техники	1 052 854	99,3
	в т.ч. продукция ЭКБ	958 527	90,4
32.50	Производство изделий медтехники	1 846	0,2
71. 12.62	Деятельность в области метрологии	5 468	0,5
	Всего	1 060 168	100 %

1.7. Списочная численность составила на 31.12.2023г. 367 человек., за прошлый год составил 351 человек.

1.8. Дочерние и зависимые Организации: отсутствуют

1.9. Органы управления: Совет директоров и генеральный директор, правление.
Генеральный директор - Чечетин А.В.

1.10. В 2023г организация акции не выпускала..

1.11 В собственности АО находятся акции Сбербанка РФ в количестве 10 000 шт. номинальной стоимостью 3 руб. за одну акцию. Номинальная стоимость всех акций 30 000 руб. рыночная стоимость на 31.12.23 – 2 708 тыс. руб.

1.12 Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером Губенко Л.И

2. Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в АО «НПП «ФАЗА» осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.12 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последующих изменений и дополнений), Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, Положениями по бухгалтерскому учету, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.07.99 № 43н, приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, а также приказом «Об учетной политике № 781 от 30.12.2022 г. на 2023 год».

В 2022 году происходили изменения в учетной политике предприятия, связанные с введением в действие ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются в отчетности по упрощенной ретроспективе (п.49 СБУ 6/2020г.). Предприятие не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022г., а единовременно корректирует балансовую стоимость и пересчитывает накопленную амортизацию на начало отчетного периода. Изменения балансовой стоимости основных средств, связанные с переходом на ФСБУ 6/2020, которые не связаны с изменением других статей баланса списываются на нераспределенную прибыль п.50 ФСБУ 6/2020.

В соответствии с ФСБУ 6/2020,

В 2022 были пересмотрены сроки полезного использования по объектам ОС:

Изменения в балансе в связи с пересмотром сроков амортизации согласно ФСБУ 6/2020

В тыс. руб.

Табл.3

строка баланса №	Баланс конец 2021г.	изменения ФСБУ 6/20	начало 2022г
АКТИВ			
1150 Основные средства			
в т.ч.	117690	50495	168185
11501 Основные средства в организации	110993	50495	161488
1180 Отложенные налоговые активы	94	-88	6
Итого изменение АКТИВА	748315	50407	798722
1370 Нераспределенная прибыль	479976	40396	520372
1371 Отложенные налоговые обязательства	6938	10011	16949
Итого изменения пассива	748315	50407	798722

В результате пересмотра элементов амортизации, а именно, сроков полезного использования ОС, в 2022г. изменилась сумма накопленных амортизационных отчислений и увеличена балансовая стоимость ОС на сумму 50 495 тыс. руб. за счет нераспределенной прибыли. См.табл.3.

Установлено, что самостоятельными инвентарными объектами признаются существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев.

В 2023 году расходы по названным выше объектам отсутствовали.

В связи с тем, что при квалификации арендных платежей, как учитываемых для формирования права пользования активом в целях ФСБУ 25/2018, организация применяет принцип отнесения платежей за аренду земельных участков, находящихся в федеральной собственности, как переменные платежи, зависящие от ценовых индексов, не возможных к прогнозированию в будущем, особенно на долгосрочный период, которые не считаются арендными платежами по общему правилу, а включаются по мере наступления срока их уплаты в текущие расходы.

В отчетном году изменения учетной политики, которые привели бы к корректировкам отчетности отсутствовали.

В связи с началом применения ФСБУ 14/2022, корректировки учетной политики не планируются в связи с несущественной суммой объекта НМА «Товарный знак».

2.2. Отступления при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности, учетной политики, допущения.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 10%

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

2.3. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Учет основных средств на предприятии осуществляется огласно ФСБУ 6/2020:

- к основным средствам относится имущество, которое характеризуется одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначено для использования предприятием в ходе обычных видов деятельности, для управленческих нужд, для охраны окружающей среды;
- предназначено для использования в течение периода более 12 месяцев;
- способно приносить предприятию доход;
- установлен стоимостной лимит в бухгалтерском учете для отнесения к ОС – более 40 000 рублей за единицу.

- по объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Начисление амортизации основных средств начинается с первого числа месяца

следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, прекращается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания основных средств с бухгалтерского учета.

Начисляется амортизация ОС линейным способом.

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

В первоначальную стоимость ОС не включается сумма оценочных обязательств на их демонтаж и утилизацию, так как оценить расходы на возникновение обязательств на демонтаж и утилизацию основных средств при их ликвидации не представляется возможным. Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась.

Ремонт основных средств отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Затраты на проведение регулярных крупных ремонтов отражаются: путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

2.4. Нематериальные активы

Досрочное применение с 2023 года ФСБУ 14/2022 « Нематериальные активы» не осуществлялось.

Амортизации НМА начисляется линейным способом.

Перечень НМА с неопределенным сроком полезного использования:

Товарный знак

Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности не производится.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

2.5. НИОКР

Расходы по НИОКР, проводимые предприятием за счет собственных средств, учитываются на счете 08/8 (материалы, зарплата, страховые взносы, амортизация, другие расходы, непосредственно связанные с выполнением НИОКР). На продукцию, учитываемую на счете 08 на производственные нужды, общехозяйственные и общепроизводственные затраты не распределяются.

Расходы на НИОКР списывать линейным способом равномерно в течение трех лет. В течение отчетного года списание расходов по НИОКР на расходы по обычным видам деятельности осуществляется равномерно в размере 1/36 общей суммы расходов (п. 14 ПБУ 17/02).

НИОКР, не полностью учтенные в расходах по обычным видам деятельности, относятся в состав прочих расходов на дату принятия решения о прекращении использования результатов работ. При этом, если прекращение использования НИОКР связано с их продажей, то помимо прочих расходов, в бухгалтерском учете признаются прочие доходы в сумме поступлений от продажи активов (п. 7 ПБУ 9/99 "Доходы организации", п. 11 ПБУ 10/99 "Расходы организации").

2.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения состоят из депозитного счета открытого в банке ПАО КБ «Центр-инвест» на сумму 1 тыс. руб. с правом ежедневного пополнения счета.

По состоянию на 31.12.2023г. сумма по депозитным вкладам составила 33 342 тыс. руб., в том числе по договорам с

с ПАО «Промсвязьбанк»:

Договор № 37 от 06.12.2023г. – 30 000 тыс. руб.

С ПАО «Центр-Инвест»

Договор №13424 от 17.07.2023 г. -3 342 тыс.руб.

Доход по размещению денежных средств в 2023 г. составил 4 571 тыс. руб., и ценных бумаг ПАО «Сбербанк» номинальной стоимостью 30 тыс. руб. доход по которым составил 218 тыс.руб. Стоимость ценных бумаг определяют по котировке на 31.12.2024г.- 2 708 тыс.руб.

2.7. Незавершенное строительство

Незавершенные капитальные вложения на 31.12.2023 г. по созданию оборудования составляют 2 817 тыс.руб.

АО «НПП «ФАЗА» направило денежные средства ;

-на создание проекта грузового лифта -120 тыс.руб;

-на создание проекта Электролизной установки по производству кислорода и водорода, с целью дальнейшего строительства данной установки для нужд производства-2654 тыс. руб;

-на модернизацию спец стенда на базе установки УВН-71 -43 тыс.руб;

2.8. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

С 2021г начато применение ФСБУ5/2019 «Запасы».

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости по всем группам (видам).

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ПБУ 6/01): предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 40 000 рублей учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

Единовременное списание стоимости спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, производится в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

Способ погашения стоимости спецоснастки по группе однородных объектов пропорционально объему выпущенной продукции. Стоимость специальной оснастки срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, списывается единовременно в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент передачи ее в эксплуатацию

Остаток на 31.12.2023 года по счету 10 «Материалы» составил 181 409 тыс. руб.

Учет готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости

Последствия изменений в учетной политике при переходе на применение ФСБУ 5/2019 с 2021 года отражены в бухгалтерском учете и отчетности перспективно.

2.9. Резерв под снижение стоимости МПЗ

Создается резерв под снижение стоимости МПЗ. Под обесценение проверяются все запасы, которые не участвуют в производстве продукции в следующем году.

2.10. Незавершенное производство

Оценка незавершенного производства осуществляется: по фактической производственной себестоимости в разрезе заказов в целом и в т.ч по ГОЗ

2.11. Признание дохода

Выручка от оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации готовой продукции, выполнения работ, оказания услуг

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации продукции, работ, услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с производством продукции, оказанием данных услуг.

2.12. Порядок признания расходов

Расходы по обычным видам деятельности, связанные с изготовлением продукции, оказанием услуг, учитываются в том отчетном периоде, к которому относятся на затратных счетах: 20 - «Основное производство», 25 - «Общепроизводственные расходы»; 26 - «Общехозяйственные расходы»; 29 - «Обслуживающие производства» (д/к №188), 21 - «Изготовление полуфабрикатов».

К прямым расходам относятся материалы, производственная зарплата, страховые взносы. К косвенным расходам относятся общецеховые - по каждому подразделению - счет 25 и административно-управленческие расходы (общехозяйственные расходы счет 26) (смета затрат по общехозяйственным и общецеховым расходам). Общецеховые затраты распределяются по заказам пропорционально основной заработной плате каждого подразделения, образуя производственную себестоимость по каждому заказу.

Административно-управленческие (общехозяйственные расходы) ежемесячно списываются с кредита 26 в дебет счета 90 (Управленческие расходы). Сальдо на конец отчетного месяца счет 26 не имеет.

2.13. Порядок определения величины оценочных резервов

Порядок определения величины оценочных обязательств (п. 17 ПБУ 8/2010):

—в связи с предстоящей оплатой отпусков работников производится следующим способом: Списание оценочных обязательств производится равномерно на издержки производства в течение срока, к которому они относятся, с учетом предельного лимита. Резерв на оплату отпусков формируется ежемесячно путем умножения основной заработной платы и страховых взносов работников на утвержденный процент, он составляет в 2023г 8,7%. Фактический остаток неиспользованного резерва на конец года включается в состав внереализационных доходов

2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов

При возникновении сомнительной задолженности, создавать резерв сомнительных долгов по расчетам с другими лицами. Величину задолженности определять отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки, установленные договорами более 45 дней и не обеспечена соответствующими гарантиями. Резерв создается по правилам ст.266 НК РФ

В п. 70 ПБУ № 34н указано: если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам. Это означает, что в новом отчетном году резерв должен быть сформирован заново.

Исходя из принципа рациональности и в соответствии с ПБУ 21/2008, считается целесообразным проводить только корректировку сформированного резерва.

2.15. Порядок учета государственной помощи

В 2023г в рамках заключенного соглашения с Министерством промышленности и торговли предоставлена субсидия из федерального бюджета в размере 8 401 тыс.руб. на обеспечение затрат (по приобретению ОС) Получателя, обеспечивающего по заданию Министерства подготовку производства к выпуску специальной техники. Субсидия не признается целевым финансированием т.к не подпадает под.пп.14 п.1 ст. 251 НК и признается во внереализационных доходах по мере признания начисленных сумм амортизации в отношении приобретенного имущества. В балансе за отчетный год в долгосрочных обязательствах по стр.1450 отражена сумма 8281 тыс. руб.(7 737 тыс. не использованный остаток сч.86.01 + остаток по сч.98 544 тыс. руб. на сумму введенного в эксплуатацию ОС за минусом начисленной в отчетном периоде амортизации. В отчете о финансовых результатах по стр.23428 отражен доход отдельной строкой сумме 120 руб. по мере признания расходов (111 тыс.руб НДС включенный в расходы + 9 тыс.руб начисленная амортизация амортизация.

2.16. Перечень сегментов

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

2.17. Учет договоров строительного подряда

Договора строительного подряда в 2023 году не заключались.

2.18. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается развернуто

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

(Основание: абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02)

Доначисление (уменьшение) налога на прибыль согласно представленным в налоговый орган уточненным налоговым декларациям за истекшие налоговые периоды отражается в бухгалтерском учете в следующем порядке.

Налог на прибыль за прошлый налоговый период (календарный год), бухгалтерская отчетность за который еще не утверждена общим собранием участников общества, доначисляется (уменьшается) бухгалтерскими записями декабря прошлого отчетного года в обычном порядке.

Налог на прибыль за прошлые налоговые периоды, бухгалтерская отчетность за которые уже утверждена общим собранием участников общества, доначисляется (уменьшается) в периоде обнаружения ошибки. При этом:

а) если исправляется ошибка, признанная несущественной (согласно критериям, приведенным в п. 11 настоящей Учетной политики), то:

- доначисление (уменьшение) налога на прибыль производится записью по счету 68 "Расчеты по налогам и сборам" в корреспонденции со счетом 99 "Прибыли и убытки";

- корректировка отложенных налоговых активов (обязательств) производится записями по счету 09 "Отложенные налоговые активы" (77 "Отложенные налоговые обязательства") в корреспонденции со счетом 99;

б) если исправляется ошибка, признанная существенной (согласно критериям, приведенным в п. 11 настоящей Учетной политики), то:

- доначисление (уменьшение) налога на прибыль производится записью по счету 68 "Расчеты по налогам и сборам" в корреспонденции со счетом 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)";

- корректировка отложенных налоговых активов (обязательств) производится записями по счету 09 "Отложенные налоговые активы" (77 "Отложенные налоговые обязательства") в корреспонденции со счетом 84.

Бухгалтерская запись по доначислению (уменьшению) налога на прибыль производится на разницу между суммой налога по декларации, уточненной с учетом исправления выявленной ошибки, и суммой налога по декларации до исправления выявленной ошибки.

(Основание: п. п. 6, 7, 8, 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 N 63н, п. 22 ПБУ 18/02)

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства производится балансовым методом и ведется по видам активов и обязательств, в оценке которых возникли временные разницы.

2.19. Учет специальных фондов

Резервный фонд создан по правилам ст.35 208-ФЗ от 26.12.1995г и составляет 15% от Уставного капитала. Учет резервного фонда производится на сч.82. В Бухгалтерском балансе он отражен по строке 1360..

В 2022 году создан по решению Годового общего собрания акционеров от 20. 05.2022г. Фонд акционирования работников Акционерного общества «Научно-производственное предприятие «ФАЗА» в сумме 50 000 тыс. руб., в 2023г по решению Годового общего собрания акционеров от 19.05.2023г. фонд акционирования работников Акционерного общества увеличен на 50 000 тыс.руб.

. Учет резервного фонда производится на сч.82.. В Бухгалтерском балансе он отражен по строке 1360 .

2.20. Связанные стороны

Перечень связанных сторон:

Табл. 4

№ / №	Наименование юридического лица или физического лица	Место нахождения юридического или физического лица	Основание, в силу которого лицо признается зависимым
1	Беседина Ольга Хачадуровна	г.Ростов-на-Дону	Лицо является членом Совета директоров Общества
2	Богомолов Вячеслав Александрович	г.Ростов-на-Дону	Лицо является членом Совета директоров Общества
3	Бондаренко Денис Викторович	г.Ростов-на-Дону	Лицо является членом Совета директоров Общества
4	Васильева Ольга Александровна	г.Ростов-на-Дону	Лицо является членом Совета директоров Общества
5	Губенко Людмила Ивановна.	г.Ростов-на-Дону	Лицо является членом Правления Общества
6	Деменкова Валентина Анатольевна	г.Ростов-на-Дону	Лицо является членом Совета директоров Общества
7	Гринев Андрей Николаевич	г.Ростов-на-Дону	Лицо является членом Совета директоров Общества
8	Захаров Игорь Васильевич	г.Ростов-на-Дону	Лицо является членом Совета директоров Общества Лицо является членом Правления Общества
9	Иванов Андрей Андреевич	г.Ростов-на-Дону	Лицо является членом Совета директоров Общества Лицо является членом Правления Общества
10	Козорезов Геннадий Геннадьевич	г.Ростов-на-Дону	Лицо является Председателем Совета директоров Общества
11	Корякин Василий Валерьевич	г.Ростов-на-Дону	Лицо является членом Совета директоров Общества
12	Ляшко Сергей Васильевич	г.Ростов-на-Дону	Лицо является членом Совета директоров Общества
13	Пищенко Георгий Петрович	г.Ростов-на-Дону	Лицо является членом Правления Общества
14	Скоробогатов Юрий Николаевич.	г.Ростов-на-Дону	Лицо является членом Правления Общества
15	Сучков Игорь Львович	г.Ростов-на-Дону	Лицо является членом Совета директоров Общества
16	Чечетин А.В.	г.Ростов-на-Дону	Лицо является членом Совета директоров Общества
			Лицо является членом Правления Общества

16	Чечетин А.В.	г.Ростов-на-Дону	Лицо является членом Совета директоров Общества
			Лицо является членом Правления Общества
			Лицо является Генеральным директором Общества
17	ПАО «Гранит»	г.Ростов-на-Дону	ПАО имеет право распоряжаться не более 30% голосующих акций Общества

Основным управленческим персоналом Организации является:

1. Генеральный директор- Чечетин Анатолий Васильевич .
2. Члены Правления общества:
Чечетин Анатолий Васильевич
Губенко Людмила Ивановна
Захаров Игорь Васильевич
Иванов Андрей Андреевич
Пищенко Георгий Петрович
Скоробогатов Юрий Николаевич

3. Члены Совета директоров Общества:
Чечетин Анатолий Васильевич
Беседина Ольга Хачадуровна
Богомолов Вячеслав Александрович
Бондаренко Денис Викторович
Васильева Ольга Александровна
Деменкова Валентина Анатольевна
Гринев Андрей Николоевич
Захаров Игорь Васильевич
Иванов Андрей Андреевич
Козорезов Геннадий Георгиевич
Корякин Василий Васильевич
Ляшко Сергей Васильевич
Сучков Игорь Людвигович

Бенефициарным владельцем предприятия является Генеральный директор Чечетин Анатолий Васильевич на основании 115-ФЗ от 07.08.2001г. и письма 14-Т от 28.01.2014г.

2.21. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10 процентов.

Метод исправления ошибок: красное сторно.

2.22. Иные способы учетной политики

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 10 %

Предприятие в 2023г. не передавало продукцию по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами (п.п. «в» п. 19 ПБУ 9/99).

2.23. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы:

включается в показатель "Нематериальные активы" и отражается обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель «Нематериальные активы»

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:

Величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки «Основные средства» и отражается обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель строки «Основные средства».

Отражение в бухгалтерском балансе авансов выданных при строительстве объектов основных средств.

В разд. I "Внеоборотные активы" баланса по строке «Приобретение объектов основных средств».

Отражение в бухгалтерском балансе сырье, МПЗ и активы, используемых для создания внеоборотных активов:

В разд. I "Внеоборотные активы" баланса по строке "Прочие внеоборотные активы".

Отражение в бухгалтерском балансе крупных расходов на ремонт ОС :

Ремонт основных средств не зависимо от суммы отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).

Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:

В соответствии с п. 20 ПБУ 4/99 расходы будущих периодов (отражаются в составе оборотных активов

Отражение разовых платежей по договорам страхования (авансы) в бухгалтерском балансе : данные суммы формируют показатель по строке 1230 «Дебиторская задолженность» в разд. II баланса. В зависимости от срока задолженности ее отражают по двум разным подстрокам:

- долгосрочная дебиторская задолженность (срок – более 12 месяцев);
- краткосрочная дебиторская задолженность (срок – менее 12 месяцев)

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах, на отдельных счетах;

Отчет о финансовых результатах

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов развернуто(п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99) .

Доходы и расходы отражены отдельно по каждому виду деятельности:

Выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг и т.п.), составляющие десять и более процентов от общей суммы выручки организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности. Для этого организация вводит к строке "Выручка" дополнительные строки (п. 18.1 ПБУ 9/99).

В случае выделения в Отчете о финансовых результатах видов доходов, каждый из которых в отдельности составляет десять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный год, к строке 2120 "Себестоимость продаж" вводятся дополнительные строки, по которым указываются расходы, соответствующие выделенным организацией видам доходов (п. 21.1 ПБУ 10/99).

В Отчете о финансовых результатах отдельной строкой выделяются доходы по субсидии и расходы связанные с субсидией.

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:
полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
уплаченные в бюджетную систему РФ;
возвращенные из бюджета.

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме

Сопутствующая информация

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности — отсутствовала.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2022 г валюта баланса Организации составляет 1 380 238 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2023 г представляет следующее:

Внеоборотные активы 246 923 тыс. руб. или 18 %;

Оборотные активы 1 133 315 тыс. руб., или 82 %

Структура пассива на 31.12.2023 г представляет следующее:

Капитал и резервы 804 039 тыс. руб. или 58 %;

Долгосрочные обязательства 11 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства 565 041 тыс. руб., или 42 %

3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.

Наличие и движение нематериальных активов представлено в табл.5,6.

2022г.

табл.5.

Наименование показателя	На начало года тыс.руб		На конец периода тыс.руб.	
	Первоначальная стоимость	Остаточная стоимость	Первоначальная стоимость	Остаточная стоимость
Товарный знак	31	26	31	23

2023г.

табл.6.

Наименование показателя	На начало года ,тыс.руб		На конец периода тыс.руб.	
	Первоначальная стоимость	Остаточная стоимость	Первоначальная стоимость	Остаточная стоимость
Товарный знак	31	23	31	20

НМА, созданные самой организацией, отсутствуют.

Наличие и движение результатов НИОКР представлено в табл.7,8.

2022г.

табл.7.

Наименование показателя	На начало года, тыс.руб.		Изменения за период, тыс.руб.				На конец периода, тыс.руб.	
	Первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		Часть стоимости, списанной на расходы за период	Первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
				Первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	335	84				111	335	195
ОКР «Фал-2»	335	84				111	335	195

2023г.

табл.8.

Наименование показателя	На начало года, тыс.руб.		Изменения за период, тыс.руб.				На конец периода, тыс.руб.	
	Первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		Часть стоимости, списанной на расходы за период	Первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	335	195	2460			156	2 795	351
ОКР «Фал-2»	335	195				112	335	307
НИР «Аспект»			1581			44	1 581	44
ОКР «ФАЛ-3»			338				338	
ОКР «ФАЛ-4»			541				541	

В 2022 году сдача НИОКР не осуществлялось.

В 2023г. окончены и сданы комиссии следующие работы :

- НИР «Аспект» стоимостью 1581 тыс.руб., начало внедрения 2023г., списано на расходы часть стоимости НИР -44 тыс.руб.

- ОКР «ФАЛ-3» стоимостью 338 тыс. руб., внедрение – поставки разработанных приборов ожидается в 2024г-2025гг. Потребность в названных приборах на 2024-2025гг. 5000 шт.

- ОКР «ФАЛ-4» стоимость 541 тыс.руб. Начало поставки приборов 1 квартал 2024г.

Незаконченные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов представлены в Табл. 9,10.

Незаконченные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

2022г.

табл.9.

Наименование показателя	На начало года, тыс.руб.	Изменения за период, тыс. руб.			На конец периода, тыс.руб.
		Затраты за период	Оприходовано ТМЦ по итогам ОКР	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам – всего	29 677	2 684			32 361

ОКР «Амадей»	19 548	1 613			21 161
НИР «Электрон-19М»	10 129	56			10 185
НИР «Аспект»		939			939
ОКР «ФАЛ-3»		76			76

2023г

табл.10.

Наименование показателя	На начало года, тыс.руб	Изменения за период, тыс. руб.			На конец периода, тыс.руб.
		Затраты за период	Оприходовано ТМЦ по итогам ОКР	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам – всего	32 361	2 096		2 460	31 998
ОКР «Амадей»	21 161	586			21 747
НИР «Электрон-19М»	10 185	7			10 192
НИР «Аспект»	939	642		1 581	
ОКР «ФАЛ-3»	76	262		338	
ОКР «ФАЛ-4»		541		541	
ОКР «Разработка новых литератур ферритовых циркуляторов»		59			59

В части затрат по незаконченным и неоформленным НИОКР : затраты, связанные с инновациями и модернизацией производства, в частности с конструктивными инновациями приборов ЭКБ, повышением энергоэффективности производства составили 31 998 тыс.руб.

3.3. Основные средства

Движение основных средств и доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в табл. 11,12

2022

табл.11.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
	Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Накопленная амортизация, тыс.руб.	Поступило, тыс.руб.	Выбыло объектов		Начислено амортизации,	Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Накопленная амортизация, тыс.руб.
				Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Накопленная амортизация, тыс.руб.			

Основные средства (без учета доходных вложений в материальность) всего	353 787	192 299	58 783	4 105	4 068	36 758	408 465	224 989
в т.ч. здания, сооружения	64 466	19 288	7 488	-		2 529	71 954	21 817
Машины, оборудование, транспорт	289 321	173 011	51 295	4 105	4 068	34 229	336 511	203 172

2023г.

табл.12.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
	Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Накопленная амортизация, тыс.руб.	Поступило, тыс.руб.	Выбыло объектов		Начислено амортизации, тыс.руб.	Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Накопленная амортизация, тыс.руб.
				Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Накопленная амортизация, тыс.руб.			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальности) всего	408 465	224 989	50 938	1 302	1 302	38 951	458 101	262 638
в т.ч. здания, сооружения	71 954	21 817	11 323			2 923	83 249	24 742
Машины, оборудование, транспорт	336 711	203 172	39 615	1 302	1 302	36 028	374 822	237 896

Пояснения по изменению балансовой стоимости и накопленной амортизации на 01.01.2022г смотри в табл.3 на странице 6.

В разделе 1 «Внеоборотные активы» по стр. «Приобретение объектов ОС» отражены выплаченные авансы в сумме 11 464 тыс. руб.

Данные об изменении стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) приведены в табл.13,14.

2022г.

табл.13.

Наименование показателя	За 2022 г. тыс. руб.
Нежилое помещение площадью 1911,00 кв.м.(модернизация)	1 864
Водопровод (модернизация)	210
Нежилое помещение площадью 7634,2 кв.м(модернизация)	5 414
Автоматическая пожарная сигнализация (модернизация)	215
ИТОГО	7 703

2023г.

табл.14.

Наименование показателя	За 2023 г. тыс. руб.
Тепловая сеть	11 326
Станок универсальный круглошлифовальный мод.3А 10П	3 426
Автоматическая пожарная сигнализация	97
Сеть «Интернет»(широкополосный)	28
Автомобиль-фургон изотермический БЕЛАВА 1220 (VIN Z0D1220F0H0000300)	17
ИТОГО	14 894

Лизинговых платежей нет.

3.4. Незавершенные капитальные вложения

Расшифровка незавершенных капитальных вложений представлена в табл. 15,16.

Незавершенные капитальные вложения..

2022г.

табл.15.

Наименование показателя	За 2022г. тыс. руб.
Электролизная установка по производ.водорода и кислорода ФС-6,25 ,в	2 654
Установка экспонирования (зак.6028001)	14
ИТОГО	2 668

2023г.

табл.16.

Наименование показателя	За 2023г. тыс. руб.
Электролизная установка по производ.водорода и кислорода ФС-6,25 ,в	2 654
Спец стенд на базе установки УВН-71 ПЗ	43
Грузовой лифт	120
ИТОГО	2 817

3.5. Доходные вложения в материальные ценности

По данной статье на 31.12.2023 г нет объектов для отражения.

3.6. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения (сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2023 г состоят из акций Сбербанка РФ: и составляют 2 708 тыс.руб.

Краткосрочные финансовые вложения (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2023 г состоят из депозитных счетов и составили: 33 342 тыс.руб.

Расшифровка наличия и движения финансовых вложений представлена в табл.17,18.

Наличие и движение финансовых вложений

2022г.

табл.17.

Наименование показателя	На начало года, тыс.руб.		Поступило, тыс.руб.	Выбыло, тыс.руб.	На конец периода, тыс.руб.	
	Первоначальная стоимость	Накопленная котировка			Первоначальная стоимость	Накопленная котировка
Долгосрочные – всего	1	2 933		1 522	1	1 411
в т.ч. : акции Сбербанка	1	2 933		1 522	1	1 411
Краткосрочные – всего	195 139		675 727\	810 866	60 000	-
в т.ч. депозитный счет	195 139		675 727	810 866	60 000	-

2023г.

табл.18

Наименование показателя	На начало года, тыс.руб.		Выбыло, тыс.руб.	На конец периода, тыс.руб.
-------------------------	--------------------------	--	------------------	----------------------------

	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило, тыс.руб.		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочные – всего	1	1 411	1 296		1	2 707
в т.ч. : акции Сбербанка	1	1 411	1 296		1	2 707
Краткосрочные – всего	60 000		514 960	541 618	33 342	-
в т.ч. депозитный счет	60 000		514 960	541 618	33 342	-

В Организации отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Проверка на обесценение не выявила наличия устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений. Резерв под обесценение не формировался.

Займы в 2023г не выдавались.

3.7. Запасы

Расшифровка статьи запасы в балансе представлена в табл.19,20.
2022г

табл.19.

	Наименование	Остаток на 31.12.21 г тыс.руб.	Приход	Расход	Остаток на 31.12.22г.
10.1	Сырье и материалы	22 206	33 183	32 151	23 238
10.2	Покупные полуфабрикаты и комплектующие	85 282	128 535	117 942	95 875
10.3	Топливо	39	1 620	1 433	226
10.4	Тара и тарные материалы	394	464	467	391
10.5	Запасные части	627	4 533	4 787	373
10.6	Прочие материалы	1 793	609	1 240	1 162
10.7	Материалы переданные в переработку	902	5 210	4 410	1 702
10.8	Строительные материалы	115	2 137	2 222	30
10.9	Инвентарь и хоз. принадлежности	79	14 084	13 987	176
10.10	Материалы спец. назначения	864	1 368	1 583	649

10.11	Материалы спец. наз. в эксплуатацию	1 626		266	1 360
10.91	Материалы д/к №188		2	2	
	Итого	113 927	191 745	180 490	125 182
21.00	Полуфабрикаты собств. производства	4 405	118 224	80 785	41 844
	Итого	4 405	118 224	80 785	41 844
20.00	Основное производство	9 854	700 491	707 337	3 008
	Итого	9 854	700 491	707 337	3 008
43.00	Готовая продукция	990	582 372	575 941	7 421
	Итого	990	582 372	575 941	7 421
	Всего	129 176	1 592 832	1 544 553	177 455

2023г

табл.20.

	Наименование	Остаток на 31.12.20 г тыс.руб.	Приход	Расход	Остаток на 31.12.21
10.1	Сырье и материалы	23 238	66 643	55 682	34 199
10.2	Покупные полуфабрикаты и комплектующие	95 875	202 634	157 110	141 399
10.3	Топливо	226	1 306	1 528	4
10.4	Тара и тарные материалы	391	561	635	317
10.5	Запасные части	373	9 821	9 923	271
10.6	Прочие материалы	1 162	579	- 98	1839
10.7	Материалы переданные в переработку	1 702	3 105	3 582	1225
10.8	Строительные материалы	30	1 681	1 699	12
10.9	Инвентарь и хоз. принадлежности	176	21 895	21 562	509
10.10	Материалы спец. назначения	649	1 954	1 877	726
10.11	Материалы спец. наз. в эксплуатацию	1 360		452	908
10.91	Материалы д/к №188		2	2	
	Итого	125 182	310 181	253 954	181 409
21.00	Полуфабрикаты собств. производства	41 844	150 173	130 840	61 177
	Итого	41 844	150 173	130 840	61 177
20.00	Основное производство	3 008	921 420	920 809	3 619
	Итого	3 008	921 420	920 809	3 619
43.00	Готовая продукция	7421	766 316	762 581	11 156
	Итого	7 421	766 316	762 581	11 156

	Всего	177 455	2 148 090	2 068 184	257 361
--	--------------	----------------	------------------	------------------	----------------

Признаков обесценения запасов инвентаризационная комиссия не выявила.
Резерв под снижение стоимости МПЗ на 31.12.2023 года не создавался.

3.8. Дебиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

	тыс.руб	2023г.	2022г
Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме		99 954	109 171
представляет собой:			
-авансы выданные под МПЗ в сумме	за вычетом	45 183	68 317
НДС сч.76ВА		(4 977)	(9855)
-задолженность покупателей в сумме		51 662	28 094
-задолженность по налогам и взносам в сумме		263	12 432
- прочие дебиторы в сумме		2 846	328

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2023 года не создавался

3.9. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» представлено:

За 2022г

- денежные документы(марки) – 1 тыс.руб.
- расходы будущих периодов (ПО, лицензии) - 738 тыс. руб.

За 2023г

- денежные документы(марки) – 4 тыс.руб.
- расходы будущих периодов (ПО, лицензии) - 779 тыс. руб.

Расшифровка ПО за 2023г., представлена в табл. 21, в руб. :

Таб.21.

1 С:Пред. 8 ПРОФ.Лицензия клиентская на 1 рабочее место. Электронная подставка	6 533,32
1 С:Пред. 8 ПРОФ.Лицензия клиентская на 1 рабочее место. Электронная подставка	6 533,32
1 С:Пред. 8.3 ПРОФ.Лицензия на сервер (x86-64) Электронная поставка (8101738644)	38 461,94
Версия СТАНДАРТ.Охрана труда	32 403,24
Декларация о соответствии ГОСТ Р на подукцию.(Приборы,аппараты и оборудование медицинские))	6 955,59
Домена faza-don.ru на 1 год (продление) по тарифу Базовый	514,02
Лиценз.на.пр польз.Антивирус Kaspersky Endpoint Securty для бизн.- Стандартный 25-49User 1 year 6 шт	177,94

Лиценз.на.пр польз.Антивирус Kaspersky Endpoint Securty для бизн.-Стандартный 25-49User 1 year 6 шт	9 102,00
Лиценз.на.пр польз.Антивирус Kaspersky Endpoint Securty для бизн.-Стандартный 25-49User 1 year 1шт	29,66
Лиценз.на.пр польз.Антивирус Kaspersky Endpoint Securty для бизн.-Стандартный 25-49User 1 year 1шт	1 517,00
Лиценз.на.пр польз.Антивирус Kaspersky Endpoint Securty для бизн.-Стандартный 25-49User 1 year 24 шт	711,74
Лиценз.на.пр польз.Антивирус Kaspersky Endpoint Securty для бизн.-Стандартный 25-49User 1 year 28 шт	42 476,00
Лиценз.на.пр польз.Антивирус Kaspersky Endpoint Securty для бизн.-Стандартный 25-49User 1 year 9 шт	266,90
Лиценз.на.пр польз.Антивирус Kaspersky Endpoint Securty для бизн.-Стандартный 25-49User 1 year 9 шт	13 653,00
Лицензия на право исп СКЗИ"КриптоПро CSP" в составе сертификата ключа/ключевого контейнера	1 200,00
Лицензия на право исп СКЗИ"КриптоПро CSP" версия 5.0 на одном рабоч.месте(с неогранич.срок действия	2 514,19
Лицензия на право исп СКЗИ"КриптоПро CSP" версия 5.0 на одном рабоч.месте(с неогранич.срок действия	2 644,50
Лицензия Windows Server CAR 2019 Russian 1 pk DSP OEI Devict (R18-05819)	87,33
Лицензия на сервер MS SQL Server Standart 2019 Runtime для польз.1С:предп.8.Элек.пост.(8001541216)	9 968,05
Лиценция клиентская СТАНДАРТ на 1 рабочее. Охрана труда	9 800,00
Лиценция клиентская СТАНДАРТ на 1 рабочее. Охрана труда	10 315,79
Неиск.пр польз:Антивирус Dr.Wed Desktop Security Suite. K3 +ЦУ 5 Users (на 36 мес)	2 056,98
Неиск.права польз.СКЗИ" Крипто-Про CSP"версия 4.0 неограниченное	29,03
Неиск.права польз.СКЗИ" Крипто-Про CSP"версия 5,0 на одном рабочем месте	
Неиск.права польз.СКЗИ" КриптоПро CSP"версия 4.0 на одном раб.месте S/N4040N-80000-01NOW-DDAEN-V2ZLF	149,80
Неиск.права польз.СКЗИ" КриптоПро CSP"версия 4.0 на одном раб/месте S.№40401-R0000-01YCW-DBY2B-2ZHPU	149,80
Неискл.прав.ESET File Security Microsft Windows Server newsale for 1 server	3 815,08
Неискл.прав.Клиенск. дост.на 1 раб.м.к MS SQL Server 2019 Runtime.1С:Пред.8.Электр.пост.(8001570899)	5 048,13
Неискл.прав.Клиенск. дост.на10 раб.м.к MS SQL Server 2019 Runtime.1С:Пред.8.Электр.пост.(8001585410)	50 481,29
Неискл.прав.Клиенск.дост.на 1раб.м.к MS SQL Server 2019 Runtime.1С:Предп.8. Электр.пост.(8001570898)	5 048,13
Неискл.прав.Клиенск.дост.на1раб.м.к MS SQL Server 2019 Runtime для1 С:Прд.8.Электр.пост.(8001570897)	5 048,13
Неискл.прав.Клиенский дост.на 5 раб.м. MS SQL Server 2019 Runtime.1С:Пред.8.Электр.пост.(8001580354)	25 240,65
Неискл.право 1 С:Предприят. 8.Клиент.лицен.на одно раб.мест.(4601546080875)	974,97

Неискл.право 1 С:Предприят. 8ПРОФ..Клиент.лицен.на одно раб.мест.(4601546116697)	5 141,61
Неисключ. право пользования: Office 2019 Home and Business English Medialess (T5D-0319)	25 659,55
Неисключ. право пользования: Office 2021 Home and Business All Lng PKL OnIn CEE (T5D-03189card)	19 119,24
Неисключит. право пользования: Office 2019 Home and Business All Lng PKL OnIn CEE (T5D-03189card)	9 274,65
неисключительное право:Windows 10 Pro 64-bit Russian 1pk DSP OEI DVD (FOC-08909)	15 048,18
неисключительное право:Windows 10 Pro 64-bit Russian 1pk DSP OEI DVD (FOC-08909)	15 048,18
неисключительное право:Windows 10 Pro 64-bit Russian 1pk DSP OEI DVD (FOC-08909)	15 092,66
по тариф.плану"Квалифиц.Максимум"без выдач.защищ.носител	4 899,37
по тариф.плану"Квалифиц.Максимум"без выдач.защищ.носител	4 907,50
по тариф.плану"Квалифиц.Максимум"без выдач.защищ.носител	4 907,50
по тариф.плану"Квалифиц.Максимум"без выдач.защищ.носител	4 899,37
по тариф.плану"Квалифиц.Максимум"без выдач.защищ.носител	4 899,37
по тариф.плану"Квалифиц.Максимум"без выдач.защищ.носител	4 915,62
по тариф.плану"Квалифиц.Максимум"без выдач.защищ.носител	4 899,37
по тариф.плану"Квалифиц.Максимум"без выдач.защищ.носител	4 907,50
по тариф.плану"Квалифиц.Максимум"без выдач.защищ.носител	4 915,62
Права использования " Web-система СБИС" модуль Все о компаниях расширенный(с16.09.2023 по15.09.2024	7 437,50
Права использования " Web-система СБИС" модуль Сверка	4 153,22
Права использования " Web-система СБИС" модуль Сверка с контрагентами 500	3 322,59
Права использования " Web-система СБИС" модуль Сверка сотрудников 500	3 322,59
Права использования аккаунта СБИС ,"СБИС ЭО-Базовый,ОСНО".СБИС Диск доп (с 16.09.2023 по 15.09.2024)	6 304,16
Право на использ.программы для ЭВМ "Платформа nano CAD"23	15 314,47
Право на использ.программы для ЭВМ "Платформа nano CAD"23	15 314,47
Право на использ.программы для ЭВМ "Платформа nano CAD"23	15 314,47
Право на использ.программы для ЭВМ "Платформа nano CAD"23	15 314,47
Право на использ.программы для ЭВМ "Платформа nano CAD"23	15 314,47
Право исп.прог.для ЭВМ"АС"Кабинет УЦ"по тар.пла."Квалиф.Максимум"с выд.серт.защищ.носит.Рytoken лайт	9 474,83
Право использ.програм. для ЭВМ"АС"Кабинет УЦ" по тарифному плану"Навигатор.Торги," с выдач на	8 493,33
Право использ.програм. для ЭВМ"АС"Кабинет УЦ" по тарифному плану"Навигатор.Торги," с выдач на 15 мес	137,92
Програм. обеспеч. Office Home and Business -2019 32/64 Russian Russia Only Medialess(T5D-03242)	7 640,07

Программ. обеспечение Office Home and Business -2016 32/64 Russian. Russia Only DVD No Skype P2 (T	707,56
Программное обесп. Office 2019 Home and Business 32/64	5 907,26
Программное обесп. Office 2019 Home and Business 32/64.Russian Only Medialess P6 (replaceT5D-0324	8 740,23
Программное обесп. Office 2019 Home and Business 32/64.Russian Only Medialess P6 (replaceT5D-0324	8 744,17
Программное обесп. Office 2019 Home and Business 32/64.Russian Only Medialess P6 (replaceT5D-0324	9 377,42
Программное обесп. Office 2019 Home and Business 32/64.Russian Only Medialess P6 (replaceT5D-0324	9 714,35
Программное обесп. Office 2021 Home and Business 32/64.Russian Only Medialess P8 (T5D-03546)	11 044,57
Программное обесп. Office 2021 Home and Business 32/64.Russian Only Medialess P8 (T5D-03546)	11 044,57
Программное обесп. Office Home and Business -2016 32/64	2 094,78
Программное обеспеч. Office 2021 Home and Business All Lng PKL Onin CEE Only Dwnld C2R NR	18 261,55
Программное обеспеч. Office 2021 Home and Business All Lng PKL Onin CEE Only Dwnld C2R NR	18 362,31
Программное обеспеч. Office 2021 Home and Business All Lng PKL Onin CEE Only Dwnld C2R NR	18 261,54
Программное обеспеч. Microsoft Office 2021 Home and Business 32/64 Russian Russia Only Medialess P8	16 178,53
Программное обеспеч. Microsoft Office 2021 Home and Business 32/64 Russian Russia Only Medialess P8	16 178,53
Программное обеспеч. Microsoft Office 2021 Home and Business 32/64 Russian Russia Only Medialess P8	25 151,56
Программное обеспечение : Rytokan Lite 64КБ,серт.ФСТЭК инд.уп.	998,17
Программное обеспечение :Windsows 10 Pro 32-bit/6-dit Russian Only USB RS (FOC-10150)	2 504,00
Программное обеспечение :Windsows 10 Pro 32-bit/64-dit Russian Only USB RS (FOC-10150)	2 558,44
Программное обеспечение: Kaspersky interntt Securty Russian Tdition. 2 ПК 1 год Базовая лицензия Vox	671,54
Программное обеспечение: Kaspersky interntt Securty Russian Tdition. 2 ПК 1 год Базовая лицензия Vox	671,53
Раработка паспортов для 9-ти видов отходов АО"НПП"ФАЗА"	
Тариф"Стандарт на 12 месяцев.Охрана труда	15 096,77
Тариф"Участник торгов Сбер-А" (ключ)	
Электронная версия журнала "Кадровое дело" Вип-тариф,12 мес	7 030,00
ИТОГО	778 601

3.10. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства у Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) отсутствуют.

Краткосрочные заемные средства у Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) отсутствуют

3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность

	тыс.руб.	2023г.	2022г.
Краткосрочная кредиторская задолженность в сумме		549 418	413 353
представляет собой :			

- задолженность перед поставщиками в сумме	10 894	2 152
- авансы полученные в сумме за вычетом НДС сч.(76AB)	438 782	316 427
	(87 540)	(63 250)
- задолженность перед персоналом	41 248	30 026
- задолженность перед государственными внебюджетными фондами	3 602	2 126
- задолженность по налогам и сборам	53 412	61 481
- прочие кредиторы	1 480	1 141

3.12. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2023 г доходы будущих периодов 8 281 тыс.руб. представляют из себя остатки субсидии на возмещение затрат по приобретению ОС, используемых для производства ЭКБ, не включенные в расходы отчетного года и будут списываться в расходы по мере отражения амортизации приобретенных ОС.

3.13. В 2023г. Договоры строительного подряда, в которых организация является подрядчиком отсутствовали.

3.14 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку в 2023г в 1 060 168 сумме тыс.рублей Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 905 629 тыс. руб., в т.ч по видам:

2022г.

табл.22.

Наименование вида деятельности	2022г. Доход тыс.руб	2022г. Расход тыс.руб
Производство изделий электронной техники в т.ч.	822 954	705 459
продукция ЭКБ	737 845	632 091
Производство изделий медтехники	182	275
Итого	823 136	705 734

2023г

табл.23.

Наименование вида деятельности	2023г. Доход тыс.руб	2023г. Расход тыс.руб
Производство изделий электронной техники в т.ч.	1 052 854	899 341
продукция ЭКБ	958 527	818 400
Производство изделий медтехники	1 846	1 522
Деятельность в области метрологии	5 468	4 767
Итого	1 060 168	905 630

**Затраты на производство в части реализованной продукции работ, услуг.
За 2023г.**

Табл.24

Наименование показателя	За 2023г тыс . руб
Материальные затраты	338 098
Расходы на оплату труда	472 096
Отчисления на социальные нужды	33 292
Амортизация	36 766
Прочие затраты	25 378
Итого по элементам	905 630

В показателе материальные затраты отражена в т.ч. стоимость полуфабрикатов изготовленных в опытном цехе.

Прибыль от осуществления обычных видов деятельности составила 154 538 тыс. руб.

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами отсутствуют.

3.15. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили	13 059 тыс. руб.,
в т.ч. -проценты полученные	4 571 тыс.руб.
-доходы от реализации прочего имущества	2 482 тыс.руб.
-доходы от реализации ОС	417 тыс.руб.
- курсовые разницы –	3 006 тыс.руб.
- оприходование лома и ТМЦ	68 тыс.руб.
- оприходовано ТМЦ	
по результатам инвентаризации –	850 тыс.руб.
- доходы от переоценки акций Сбербанка	1 297 тыс.руб.
- дивиденды полученные по акциям Сбербанка	218 тыс.руб.
- субсидия Минпромторга	120 тыс.руб.
- прочие доходы	30 тыс.руб.

Прочие расходы составили	6 748 тыс. руб.,
В т.ч. -расходы по реализации прочего имущества	1 750тыс.руб.
- расходы связанные с реализацией ОС	- тыс.руб.
-РКО	138 тыс.руб.
-курсовые разницы –	390 тыс.руб.
- расходы по консервации ОС	2 918 тыс.руб.
- расходы по ведению АО	45 тыс.руб.
- сброс сточных вод сверх ПДН	180 тыс.руб.
- НДС по ОС приобретенной за счет субсидии	111 тыс.руб.
- потери из-за чп (в связи с аварийным прекращением подачи электроэнергии Ростов Энерго.	1 024 тыс.руб.
- членские взносы	80 тыс.руб.
- прочие	112 тыс.руб.

3.16. Налог на прибыль

Раскрытие информации о налоге на прибыль за 2023год:

Табл.25.

Показатель	Сумма, тыс. руб.	Отражение в отчетной форме
Бухгалтерская прибыль за период	160 849	Строка 2300 ОФР
Прибыль по данным налогового учета(за вычетом стр.070)	158 989	Декларация по налогу на прибыль
Налог на прибыль	(4 906)	Строка 2410 ОФР
Текущий налог на прибыль	(4 770)	Строка 2411 ОФР, декларация по налогу на прибыль
Отложенный налог на прибыль	(136)	Строка 2412 ОФР
Чистая прибыль	155 943	Стр.2400 ОФР

По итогам 2023 года Организация получила бухгалтерскую прибыль (убыток) в размере 160 849 тыс. руб. и соответственно начислен условный расход (доход) по налогу на прибыль Д 99 (68) К 68 (99) в сумме 4 825тыс. руб. (п.25 ПБУ 18/02).

Общая свернутая сумма не принимаемых для целей налогообложения расходов составила 2 684 тыс.руб.(ПНР 81 тыс руб),.Отложенный налоговый актив на начало периода - тыс.руб, на конец периода 9 тыс.руб. , Отложенное налоговое обязательство на начало периода 2 732 тыс.руб, отложенное налого вое обязательство на конец периода 2 877тыс. руб. Итого текущий налог

$4\,825(\text{усл.расход}) + 81(\text{ПНР}) - 145(\text{ОНО}) + 9(\text{ОНА}) = 4\,770$ тыс руб.

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (п. 25 ПБУ 18/02):

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» за 2023 год составили: 9тыс.руб.

табл.26

Отложенные налоговые активы	Оборот за 2022 год, тыс. руб.	
	Дт	Кт
Основные средства	9	0
Полуфабрикаты	0	0

Изменения по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» за 2023год составили: тыс.руб.

табл.27.

Отложенные налоговые обязательства	Оборот за 2023год, тыс. руб.	
	Дт	Кт
Готовая продукция	1	38

Материалы	0	0
Незавершенное производство	2	8
Основные средства	560	404
НМА	3	72
Полуфабрикаты	77	227
227Ценные бумаги		39

Признание ОНА в отчетном периоде связано с различной стоимостью ОС в бухгалтерском и налоговом учете из-за применения амортизационной премии и в результате пересмотра в бухгалтерском учете сроков амортизации по ФСБУ6/2020.

Изменения оценочных обязательств связано:

- по готовой продукции и НЗП за счет разницы в оценках в соответствии с НК РФ в бухгалтерском и налоговом учете на сумму косвенных расходов;
- по НМА за счет временной разницы списания расходов по НИОКР, в соответствии с НК РФ в налоговом учете списание произведено единовременно, в бухгалтерском учете списание проводилось линейным методом в течении 36 месяцев с 1-го числа месяца следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов в производстве продукции;
- по амортизации за счет использования права на амортизационную премию и в результате пересмотра в бухгалтерском учете сроков амортизации по ФСБУ6/2020;
- по ценным бумагам за счет изменения курса котировки;

Постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода (п. 25 ПБУ 18/02) отсутствуют

3.17. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

В 2022г. расход на социально-культурные мероприятия за счет прибыли составил – 1995 тыс. руб., на развитие производства – 59 763 тыс. руб.

В 2023г. расход на социально-культурные мероприятия за счет прибыли составил – 7 406 тыс. руб., на развитие производства – 52 630 тыс. руб.

Остаток средств на соц. мероприятия на 31.12.2023г составил 15 623 тыс. руб.

3.18. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

Прибыль, приходящаяся на одну акцию: 14 тыс. руб.

3.19. Информация о связанных сторонах

В отчетном (2022) году Организация оказывала услуги следующим связанным сторонам:

табл.28.

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции	Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2022г. тыс.руб
ПАО «Гранит»	Оказание услуг	5 604	взаимозачет	1 432

В 2022 Организация получала услуги у следующих связанных сторон:

Табл.29

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции	Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2022г. тыс.руб
ПАО «Гранит»	Оказание услуг	13 975	Предоплата, постоплата	298

В 2023 году Организация оказывала услуги следующим связанным сторонам:

табл.30.

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции	Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2023г. тыс.руб
ПАО «Гранит»	Оказание услуг	6225	взаимозачет	248

В 2023 Организация получала услуги у следующих связанных сторон:

Табл.31.

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции	Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2021г. тыс.руб
ПАО «Гранит»	Оказание услуг	17 926	Предоплата, постоплата	0

По состоянию на 31.12.2023 г задолженность Общества перед ПАО «Гранит» отсутствует.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

Вознаграждение управленческому персоналу за 2023 год составило:

табл.32.

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб. 2023г.	Сумма, тыс. руб. 2022г.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)			
Основной управленческий персонал	<i>Оплата труда за отчетный период</i>	49 230	37 320
	<i>Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды</i>	1 887	6 521
	<i>Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала</i>	163	133
	<i>Иное вознаграждение</i>	220	45,6
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты			
Основной управленческий персонал	<i>Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)</i>	-	-
	<i>Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе</i>		-
	<i>Иные долгосрочные вознаграждения</i>	-	-
	ИТОГО	51 500	44 019,6

В отчетном периоде Организацией не проводились операции с бенефициарными владельцами, в связи с отсутствием таковых. Генеральному директору начислялась заработная плата за выполнение должностных обязанностей согласно трудового договора.

3.20. Изменение оценочных значений

В 2023 году не происходило изменение признанных оценочных значений:

3.21. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении

Расшифровка оценочных обязательств представлена в табл. 33.

Оценочные обязательства.					табл.33
Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	-	26 811	26 811		-
в т. ч. : Резерв на оплату отпусков	-	26 811	26 811		-

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных. В связи с несущественностью (менее 10%) суммы предполагаемых расходов на оплату отпускных по отпускам переходящим на 2024г. по результатам инвентаризации на 31.12.2023г. резерв по отпускам за 2023г. не уточнялся.

По состоянию на 31.12.2023 года в Организации отсутствовали условные обязательства, по которым вероятно уменьшение экономических выгод (п.25 ПБУ 8/2010).

По состоянию на 31.12.2023 года в Организации отсутствовали условные активы, по которым вероятно поступление экономических выгод (п.27 ПБУ 8/2010)

3.22. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2023 году не участвовала в совместной деятельности

3.23. Государственная помощь

В 2023г в рамках заключенного соглашения с Министерством промышленности и торговли предоставлена субсидия из федерального бюджета в размере 8 401 тыс.руб. на обеспечение затрат по приобретению ОС для Получателя, обеспечивающего по заданию Министерства подготовку производства к выпуску специальной техники.

3.24. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

3.25. Информация по прекращаемой деятельности

Раскрытие в отчетности информации о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99):

Организацией не принималось решения о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

Информация о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99): прекращаемые операции отсутствовали

3.26. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.27. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011) по состоянию на 31.12.22г:

Касса 0 тыс.руб., Р/сч. 42 117 тыс. руб. Валютный счет – 26тыс. руб., Отдельные счета – 699 732 тыс. руб. Отдельные счета открыты в соответствии с 275-ФЗ от 29.12.12г в пяти банках: в ПАО «Сбербанк», в АО «ГПБ», в АО АКБ «НОВИКОМБАНК», ПАО «Промсвязьбанк», ПАО (ВТБ)

3.28. Долевое строительство

АО «НПП « ФАЗА» не является специализированным застройщиком.

3.29. Информация об исправленных существенных ошибках

В учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2023г. закреплён критерий существенности ошибок в размере 10 %.

Существенные ошибки отсутствуют.

3.30. Чрезвычайные факты

14.06.2023 в 14ч.20 мин..в связи с нарушением работы Новочеркасской ГРЭС и прекращением подачи электроэнергии на производственные участки предприятия и отключением насоса водяного охлаждения, предприятие понесло потери от расплавления сборочных единиц на сумму 1 024 тыс.руб.

3.31. Иная информация по операциям в иностранной валюте.

В 2023 г. величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств подлежащих оплате в иностранной валюте 932 тыс. руб

3.32. Допущение непрерывности деятельности

Организация не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывной деятельности.

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года и продолжалась в 2021- 2023 годах, предполагает различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая различного рода ограничения (карантин, изоляция, ограничена на проведение собраний, встреч, транспортные ограничения).

В этот период курс рубля по отношению к основным мировым валютам также существенно снизился. Указанные обстоятельства могут влиять на бизнес- процессы Организации, однако достоверная оценка влияния и последствий указанных обстоятельств на данный момент затруднительна к прогнозированию.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

3.33. Информация о событиях после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты отсутствовали

3.34. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным следующим рискам.

Табл.34

Показатели бухгалтерской отчётности	Рыночные риски, в том числе обусловленные изменением следующих параметров			Кредитный риск	Риск ликвидности
	рыночной цены	процентной ставки	курс ин.валюты		
Активы					
Готовая продукция, товары	+	-	+	-	-
Финансовые вложения в ценные бумаги в рублях	+	-	-	-	-
Дебиторская задолженность в рублях	-	-	-	+	-
Дебиторская задолженность в иностранной валюте	-	-	+	+	-
Денежные средства в рублях (депозиты)	-	+	-	-	-
Денежные средства в иностранной валюте, в том числе депозиты	-	+	+	-	-
Пассивы					
Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)	+	+	+	+	+
Кредиторская задолженность в рублях	-	-	-	-	+

Геополитическая обстановка в мире, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, в результате мер, принимаемых в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, в отчетном году не оказали существенного негативного влияния на деятельность Организации.

3.35. Информация об экологической деятельности

На охрану окружающей среды в 2023 году было затрачено 742 092,06 рублей, в том числе:

- капитальных вложений – нет;
- текущие расходы – 742 092,06 рублей:
- На осуществление непрерывного контроля за исполнением технологических регламентов с целью снижения поступления загрязняющих веществ в канализацию (отбор проб сточной воды) – 21 100,0 руб.;

- Сбор и сдача промывных и концентрированных растворов для нейтрализации в специализированную организацию за отчетный период – 111 312,00 руб.;
- Плата за сброс сточных вод с превышением ДК – 231 716,02 руб.;
- Оплата услуг по приему, обезвреживанию, утилизации и размещению отходов специализированным организациям – 255 876,92 руб.;
- Проведение инструментального контроля выбросов загрязняющих веществ в атмосферу на соответствие нормативов ПДВ – 45 000 руб.;
- Паспортизация отходов 1-4 классов опасности - 4 000,0 руб.;
- Плата за негативное воздействие на окружающую среду – 51,52 руб.;
- Оплата экологического сбора за упаковку – 1433,52 руб.

Расходы на содержание и эксплуатацию объектов, связанных с экологической деятельностью:

- расходы по содержанию установки очистки газа АУ-1, предназначенной для очистки аспирационного воздуха, удаляемого от двух окрасочных камер, состоящая из гидрофилтра (водяной завесы) – 71602,08 руб.

3.36 Информация о стоимости вознаграждения аудиторской организации.

В 2022 г. вознаграждение аудиторской организации составило 144 тыс.руб.

В 2023 г. вознаграждение аудиторской организации составило 160 тыс.руб.

ДАТА 01.03.2024г.

Генеральный директор _____ (Чечетин А.В.)

Главный бухгалтер _____ (Губенко Л.И.)

