

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам акционерного общества «Завод «МАРС».

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Завод «МАРС» (ОГРН 1026901911211), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Завод «МАРС» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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.


АУДИТОР
Батуев Михаил Владимирович
ОИНЗ: 22006011622

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 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 выполняем следующее:

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.

Руководитель аудита

ОРНЗ: 22006011622

М.В. Батуев

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Группа Финансы»

Российская Федерация, 111020, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Лефортово, ул. 2-я Синичкина, д. 9А стр.7.

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ 11906111114



Уполномоченное лицо

ОРНЗ: 22006011712

А.В. Кишмерешкин

Действующий на основании доверенности № 307 от 28.11.2022

14 февраля 2023 года

Формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах
 от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Формы
бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах
Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 22 г.

Организация АО "Завод "МАРС"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности производство частей электронных ламп, трубок и прочих электр.Организационно-правовая форма/форма собственности : Непубличное акционерное общество
 иная смешанная российская собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 172010, Тверская область, г. Торжок, ул. Луначарского, 121.Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

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

индивидуального аудитора ООО "Группа Финансы"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

Основной государственный регистрационный номер

аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2022
07613697		
6915002325		
26.11.9		
12267	49	
384		

ИНН

ОГРН/

ОГРНИП

2312145943

1082312000110

Пояснение ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 22 г. ³	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	5 081	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1,5.1	Основные средства	1150	332 751	249 841	259 054
	в т.ч. здания, машины, оборудование и др. основные средства		268 560	235 982	236 107
	земельные участки		6 288	5 216	5 088
	незавершенные капитальные вложения расчеты по авансам выданным		32 256	6 515	16 187
			25 647	2 128	1 672
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	45 226	45 226	226
	Отложенные налоговые активы	1180	149	4 614	4 253
	Прочие внеоборотные активы	1190	3 011	833	1 053
	Итого по разделу I	1100	386 218	300 514	264 586
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	1 160 670	564 821	605 565
	в т.ч. сырье и материалы		887 075	209 227	206 132
	незавершенное производство		115 179	59 244	57 090
	готовая продукция и товары для переп., прочие запасы		158 416	296 350	342 343
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	796	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	595 078	347 825	365 567
	в т.ч. покупатели и заказчики		207 399	286 808	270 751
	авансы выданные		148 533	27 786	6 220
	расчеты с бюджет. и внебюд. фондами		192 296	9 820	15 861
	прочие дебиторы		46 850	23 411	72 735
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	67 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	967 382	589 592	291 388
	Прочие оборотные активы	1260	1 181	-	987
	Итого по разделу II	1200	2 725 107	1 502 238	1 330 507

БАЛАНС	1600	3 111 325	1 802 752	1 595 093
---------------	------	------------------	------------------	------------------

Форма 0710001 с. 2

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 22 г. ³	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	439	439	439
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-) ⁷	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	30 065	30 065	33 883
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	66	66	66
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	1370	2 409 102	1 546 633	1 414 575
	в том числе промежуточные дивиденды	1370	(165 101)	-	-
	Итого по разделу III	1300	2 439 672	1 577 203	1 448 963
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	5 242	55 620	61 839
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	5 242	55 620	61 839
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5,3	Кредиторская задолженность	1520	453 766	169 296	79 002
	в т.ч поставщики и подрядчики		27 949	29 557	12 803
	задолженность перед персоналом		34 024	16 041	12 364
	расчеты по налогам		61 642	29 736	29 660
	расчеты с внебюдж. фондами		2 314	13 907	11 960
	расчеты с учредителями		80 857	-	-
	авансы полученные		237 520	72 978	5 909
	прочие		9 460	7 077	6 306
	Доходы будущих периодов	1530	191 419	-	-
7.	Оценочные обязательства	1540	21 226	633	5 289
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	666 411	169 929	84 291
	БАЛАНС	1700	3 111 325	1 802 752	1 595 093



Руководитель

Ключников В.Н.

(подпись)

(расшифровка подписи)

25

января

20 23 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.

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 несуществен 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 (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "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 _____ год 20__ 22__ г.

Организация _____ Акционерное общество "Завод "МАРС" _____ по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид деятельности _____ производство частей электронных ламп, трубок и прочих электр. _____ по ОКВЭД 2
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____ Не публичное акционерное _____ по ОКОПФ/ОКФС
 общество/ иная смешанная российская собственность _____ по ОКЕИ
 Единица измерения: тыс. руб.
 Местонахождение (адрес) _____ 172010 Тверская обл. г.Торжок ул. Луначарского.121

Форма № 2 по ОКУД
 Дата (число, месяц, год)

КОДЫ		
0710002		
31	12	2022
07613697		
6915002325		
26.11.9		
12267	49	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код показателя	На 31.12	
			20 22 г. ³ (гр.1)	20 21 г. ⁴ (гр.2)
	Выручка ⁵	2110	3 477 055	1 645 405
6.1	Себестоимость продаж	2120	(2 304 538)	(1 213 430)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 172 517	431 975
	Коммерческие расходы	2210	(9 487)	(8 444)
	Управленческие расходы	2220	(127 397)	(104 340)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 035 633	319 191
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	49 020	17 810
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
6.2	Прочие доходы	2340	93 099	37 243
6.2	Прочие расходы	2350	(41 223)	(28 400)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 136 529	345 844
	Налог на прибыль	2410	(35 192)	(72 008)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	37 749	78 588
	отложенный налог на прибыль	2412	2 557	6 580
	Прочее	2460	43 355	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 144 692	273 836

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код показателя	На 31.12.	На 31.12.
			20 22 г. ³	20 21 г. ⁴
			(гр.1)	(гр.2)
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода		-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	1 144 692	273 836
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	2 609	624
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб.	2910	-	-

Руководитель

Ключников В.Н.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 25 / 01 / 23 г.

января

2023 г.

Примечания:

Указываются номера 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. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, 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".

7. Отражается расход(доход) по налогу на прибыль.

Отчет об изменениях капитала
за 20 22 г.

Организация АО "Завод"МАРС" Форма по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
Вид экономической деятельности производство частей электронных ламп, трубок и прочих эле по ОКПО _____
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличное акционерное обществ ИНН _____
иная смешанная российская собственность по ОКВЭД 2 _____
Единица измерения: тыс. руб. по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2022
07613697		
6915002325		
26.11.9		
12267	49	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г. ¹	3100	439	(-)	33 883	66	1 414 575	1 448 963
<u>За 20 21 г.</u> ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	309 895	309 895
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	273 836	273 836
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	3 818	3 818
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	1 402	1 402
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
прочие	3217	-	-	-	-	30 839	30 839

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(3 818)	(-)	(177 837)	(181 655)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(3 818)	x	(-)	(3 818)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(172 227)	(172 227)
прочие	3228	-	-	-	-	(5 610)	(5 610)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>21</u> г. ²	3200	439	(-)	30 065	66	1 546 633	1 577 203
<u>За 20 <u>22</u> г.³</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 164 489	1 164 489
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	1 144 692	1 144 692
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	947	947
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
прочие	3317	-	-	-	-	18 850	18 850
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(302 020)	(302 020)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(302 020)	(302 020)
прочие	3328	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>22</u> г. ³	3300	439	(-)	30 065	66	2 409 102	2 439 672

10

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. ¹	Изменения капитала за 20 20		На 31 декабря 20 20 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	1 461 202	172 227	(181 055)	1 452 374
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	(3 411)	-	(3 411)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	1 461 202	168 816	(181 055)	1 448 963
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	1 426 781	172 227	(181 022)	1 417 986
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	(3 411)	-	(3 411)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	1 426 781	168 816	(181 022)	1 414 575
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

Форма 0710004 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ³	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ¹
Чистые активы	3600	2 631 091	1 577 203	1 448 963



Руководитель

Ключников В.Н.

(расшифровка подписи)

" 25 января 20 23 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.

2. Указывается предыдущий год.

3. Указывается отчетный год.

12

Отчет о движении денежных средств

за _____ год 20 22 г.

Организация АО "Завод"МАРС" Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности производство частей электронных ламп, трубок и прочих электр. по ОКВЭД 2 _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличное акционерное общество,
иная смешанная российская собственность по ОКОПФ/ОКФС _____
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2022
07613697		
6915002325		
26.11.9		
12267	49	
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год	
		20 22 г. ¹	20 21 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 840 648	1 772 070
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 715 447	1 682 592
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 394	7 939
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	122 807	81 539
Платежи - всего	4120	(3 293 429)	(1 334 439)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 575 354)	(863 011)
в связи с оплатой труда работников	4122	(487 460)	(379 177)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(212 749)	(78 404)
прочие платежи	4129	(17 866)	(13 847)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4 100	547 219	437 631

Наименование показателя	Код	За период 20 22 г. ¹	За период 20 # г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4 210	160 331	52 481
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4 211	675	22 036
от продажи акций других организаций (долей участия)	4 212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4 213	-	30 445
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4 214	-	-
прочие поступления	4 219	159 656	-
Платежи - всего	4 220	(107 760)	(21 406)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4 221	(107 760)	(21 406)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4 222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4 223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4 224	(-)	(-)
прочие платежи	4 229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4 200	52 571	31 075
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4 310	2 235	2 683
в том числе:			
получение кредитов и займов	4 311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4 312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4 313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4 314	-	-
прочие поступления	4 319	2 235	2 683

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 22 г. ¹	За _____ год 20 # г. ²
Платежи - всего	4 320	(221 720)	(172 888)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4 321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4 322	(221 164)	(172 227)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4 323	(-)	(-)
прочие платежи	4 329	(556)	(661)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4 300	(219 485)	(170 205)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4 400	380 305	298 501
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4 450	589 592	291 388
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4 500	967 382	589 592
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4 490	(2515)	(297)



Руководитель

Ключников В.Н.

(подпись)

(расшифровка подписи)

25 "

января

20 23 г.

Применение

1 - Указывается отчетный период.

2 - Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год АО "Завод "Марс" (тыс.руб)
(1 часть)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 <u>22</u> г. ¹	-	(-)	5 296	(-)	-	(215)	-	-	-	5 296	(215)
	5110	за 20 <u>21</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе:		за 20 <u>22</u> г. ¹	-	(-)	5 142	(-)	-	(214)	-	-	-	5 142	(214)
НИР		за 20 <u>21</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
сайт АО "Завод "МАРС"		за 20 <u>22</u> г. ¹	-	(-)	154	(-)	-	(1)	-	-	-	154	(1)
		за 20 <u>21</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ⁵
Всего	5120	-	-	-
в том числе:		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 <u>22</u> г. ¹	—	-	(-)	(-)	—
	5170	за 20 <u>21</u> г. ²	—	—	(-)	(-)	—
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 <u>22</u> г. ¹	—	—	(-)	(-)	—
		за 20 <u>21</u> г. ²	—	—	(-)	(-)	—
(объект, группа объектов)		за 20 <u>22</u> г. ¹	—	—	(-)	(-)	—
		за 20 <u>21</u> г. ²	—	—	(-)	(-)	—
и т.д.			—	—	-	(-)	—
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u>22</u> г. ¹	—	2 400	(-)	(-)	2 400
	5190	за 20 <u>21</u> г. ²	—	—	(-)	(-)	—
в том числе: НИР		за 20 <u>22</u> г. ¹	—	2 400	(-)	(-)	2 400
		за 20 <u>21</u> г. ²	—	—	(-)	(-)	—
(объект, группа объектов)		за 20 <u>22</u> г. ¹	—	—	(-)	(-)	—
		за 20 <u>21</u> г. ²	—	—	(-)	(-)	—
и т.д.			—	—	-	-	—

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 <u>22</u> г. ¹	6 515	103 477	-	(77 736)	32 256
	5250	за 20 <u>21</u> г. ²	16 187	20 681	(-)	(30 353)	6 515
в том числе:	5241	за 20 <u>22</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
<i>Проектные работы</i>	5251	за 20 <u>21</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
<i>Оборудование</i>	5242	за 20 <u>22</u> г. ¹	6 515	103 477	-	(77 736)	32 256
	5252	за 20 <u>21</u>	16 187	20 681	(-)	(30 353)	6 515
- Земельные участки	5243	за 20 <u>22</u> г. ¹	-	-	-	-	-
	5253	за 20 <u>21</u> г. ²	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 <u>22</u> г. ¹	За 20 <u>21</u> г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2 569	300
в том числе:			300
<i>Установка деионизации воды</i>			300
автодороги, тротуары		2 569	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
<i>(объект основных средств)</i>		(-)	(-)
и т.д.		-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>На 31 декабря</u> 20 <u>22</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	95	95	2 329
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	1 313	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	25 455	25 455
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (договор на хранение)	5286	3 083	3 083	3 083

21

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷		выбыло (погашено)		Справочно : начисление процентов	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷			
Долгосрочные - всего	5301	за 20 22 г. ¹	45 226	-	-	(-)	-	-	45 226	-
	5311	за 20 21 г. ²	226	-	67 000	(22 000)	-	3 292	45 226	-
в том числе: акции	5302	за 20 22 г. ¹	226	-	-	(-)	-	-	226	-
	5312	за 20 21 г. ¹	226	-	-	(-)	-	-	226	-
займ	5303	за 20 22 г. ¹	45 000	-	-	-	-	-	45 000	-
займ	5304	за 20 21 г. ¹	-	-	67 000	(22 000)	-	3 292	45 000	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-
	5315	за 20 21 г. ²	67 000	-	-	(67 000)	-	-	-	-
в том числе: займ		за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-
		за 20 21 г. ²	67 000	-	-	(67 000)	-	-	-	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 22 г. ¹	45 226	-	-	-	-	-	45 226	-
	5310	за 20 21 г. ²	67 226	-	67 000	(89 000)	-	3 292	45 226	-

4.2. Запасы не оплаченные на отчетную дату

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	13 019	18 343	9 959
в том числе: <i>Материалы</i>	5441	13 019	18 343	9 959
и т.д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе: <i>(группа, вид)</i>		-	-	-
и т.д.		-	-	-

24

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^в	Начислен резерв	погашение	списание резерва	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	за 20 21 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе: (вид)		за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 21 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
(вид)		за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 21 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - в т.ч. всего	5510	за 20 22 г. ¹	347 825	-	10 971 096	-	(10 723 843)	-	-	-	595 078	(-)
	5530	за 20 21 г. ²	372 589	(7 022)	4 208 048	-	(4 239 834)	(125)	(6897)	-	347 825	(-)
Покупатели и заказчики	5511	за 20 22 г. ¹	286 808	-	6 441 624	-	(6 521 033)	-	-	-	207 399	(-)
	5531	за 20 21 г. ²	277 463	(6 712)	2 604 022	-	(2 601 389)	(125)	(6587)	-	286 808	(-)
прочие	5512	за 20 22 г. ¹	61 017	(-)	4 529 472	-	(4 202 810)	-	-	-	387 679	(-)
	5532	за 20 21 г. ²	95 126	(310)	1 604 026	-	(1 638 445)	-	(310)	-	61 017	(-)
Итого	5500	за 20 22 г. ¹	347 825	-	10 971 096	-	(10 723 843)	-	-	-	595 078	(-)
	5520	за 20 21 г. ²	372 589	(7 022)	4 208 048	-	(4 239 834)	(125)	(6897)	x	347 825	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ На 31 декабря 20 22 г. ⁴		На 31 декабря 20 21 г. ²		На 31 декабря 20 20 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	175 760	175 760	275 670	275 670	165 854	165 854
в том числе: в т.ч. свыше 3 месяцев	5541	23 527	23 527	28 972	28 972	26 723	26 723
в т.ч. до 3 месяцев	5542	152233	152233	246698	246698	139131	139131

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	за 20 21	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
краткосрочная кредиторская задолженность - в т.ч. всего	5560	за 20 22 г. ¹	169 296	7 286 492	-	(7 002 022)	(-)	-	453 766
	5580	за 20 21 г. ²	79 002	2 585 782	-	(2 495 488)	(-)	-	169 296
Поставщики и подрядчики	5561	за 20 22 г. ¹	29 557	3 031 930	-	(3 033 538)	-	-	27 949
	5581	за 20 21 г. ²	12 803	1 091 203	-	(1 074 449)	(-)	-	29 557
Задолженность перед персоналом организации	5562	за 20 22 г. ¹	16 041	480 300	-	(462 317)	-	-	34 024
	5582	за 20 21 г. ²	12 364	325 936	-	(322 259)	(-)	-	16 041
Задолженность перед внебюджетными фондами	5563	за 20 22 г. ¹	13 907	89 972	-	(101 565)	-	-	2 314
	5583	за 20 21 г. ²	11 960	89 968	-	(88 021)	(-)	-	13 907
Задолженность по налогам и сборам	5564	за 20 22 г. ¹	29 736	622 277	-	(590 371)	-	-	61 642
	5584	за 20 21 г. ²	29 660	265 130	-	(265 054)	(-)	-	29 736
Прочие кредиторы	5566	за 20 22 г. ¹	80 055	3 062 013	-	(2 814 231)	-	-	327 837
	5586	за 20 21 г. ²	12 215	813 545	-	(745 705)	(-)	-	80 055
Итого	5550	за 20 22 г. ¹	169 296	7 286 492	-	(7 002 022)	(-)	-	453 766
	5570	за 20 21 г. ²	79 002	2 585 782	-	(2 495 488)	(-)	x	169 296

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u> </u> На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>20</u>
Всего	5590	-	-	-
в том числе: более 3 месяцев	5591	-	-	-
(вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	20 <u>22</u> г. ¹	За 20 <u>21</u>
Материальные затраты	5610	1 617 725	731 281
Расходы на оплату труда	5620	423 114	323 124
Отчисления на социальные нужды	5630	95 568	95 927
Амортизация	5640	65 014	53 001
Прочие затраты	5650	328 095	159 195
Итого по элементам	5660	2 529 516	1 362 528
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		(88 094)	(36 314)
незавершенного производства	5670	55 757	2 155
готовой продукции	5680	(143 853)	(38 549)
расходы будущих периодов	5681	2	(220)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 441 422	1 326 214

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	633	48 442	(27 849)	(-)	21 226
в том числе: <i>резерв по отпускам</i>	5701	633	48 442	(27 849)	(-)	21 226
		-	-	(-)	(-)	-
и т.д.		-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>20 22</u> г. ⁴	На 31 декабря <u>20 21</u> г. ²	На 31 декабря <u>20 20</u> г. ⁵
Полученные - всего	5800	9 625	-	3 362
в том числе: <i>Банковская гарантия № 16/7003/0000/301 от 11.10.2018</i>		-	-	3 362
<i>Банковская гарантия № 096ТОХ от 06.10.2022 г.</i>		9 625	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе: <i>(вид)</i>		-	-	-
и т.д.		-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 <u>22</u> г. ¹		За 20 <u>21</u> г. ²	
Получено бюджетных средств - всего		5900	159 656		-	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	159 656		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 <u>22</u> г. ¹	5910	-	-	(-)	-
	20 <u>21</u> г. ²	5920	-	-	(-)	-
в том числе:						
(наименование цели) 20 <u>22</u> г. ¹			-	-	(-)	-
20 <u>21</u> г. ²			-	-	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-

Примечания

25.01.2023 г.

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
 - разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
 - начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
 - величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

Генеральный директор

Ключников В.Н.



АО «Завод «МАРС» г. Торжок Тверской области

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах**

АО «Завод «МАРС» за 2022 год

Часть 2

г. Торжок

СОДЕРЖАНИЕ

1.	ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ	3
2.	ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ	11
2.1.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	11
2.2.	РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК	11
2.3.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	11
2.4.	ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	14
2.5.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	14
2.5.1.	ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	14
2.6.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ.....	15
2.7.	ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	16
2.8.	ЗАПАСЫ	16
2.10.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА	20
2.11.	ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	21
2.12.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ.....	21
2.13.	СОБСТВЕННЫЕ АКЦИИ, ВЫКУПЛЕННЫЕ У АКЦИОНЕРОВ.....	21
2.14.	ПЕРЕОЦЕНКА ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ	21
2.15.	ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ (БЕЗ ПЕРЕОЦЕНКИ)	22
2.16.	РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ.....	22
2.17.	НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)	22
2.18.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА.....	22
2.19.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	23
2.20.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	23
2.21.	ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	24
2.22.	РЕЗЕРВЫ ПРЕДСТОЯЩИХ РАСХОДОВ	24
	В СООТВЕТСТВИИ С УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКОЙ ПРЕДПРИЯТИЯ, ПРИ УЧЕТЕ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ СОЗДАЕТСЯ ТОЛЬКО РЕЗЕРВ НА ПРЕДСТОЯЩУЮ ОПЛАТУ ОТПУСКОВ.	24
2.23.	ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	25
3.	ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ.....	25
3.1	ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ.....	25
3.2	СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ	26
3.3	КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ.....	26
3.4	УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	27
3.5	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	27
3.6	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ, ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И НАЛОГИ	28
3.7	ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА	28
4	ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ	29
4.1.	ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	29
4.2.	ИНФОРМАЦИЯ ПО АУП	36
4.3.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	37
4.4.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	37
	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ ОТСУТСТВУЮТ. ОШИБКА! ЗАКЛАДКА НЕ ОПРЕДЕЛЕНА.	
4.5.	ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	37
4.6.	ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	37
4.7.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	37
4.8.	РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	37
5.	ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ	36

1. Основные сведения

АО «Завод «МАРС» зарегистрировано 25.06.1996г. №351 г. Торжок.
Юридический адрес: 172010 Тверская область г. Торжок, ул. Луначаского,121.

1.1 Основным видом финансово-хозяйственной деятельности АО «Завод «МАРС» (далее – организация) является разработка и производство металлостеклянных корпусов для полупроводниковых приборов, интегральных микросхем. Выручка от реализации товаров по основной деятельности в 2022 году составила 3 470 627 тыс. руб., что составляет 99,8% от общей суммы реализации. Прибыль от основного вида деятельности составила 1 035 082 тыс. руб.

Прочие виды финансово-хозяйственной деятельности включают в себя: услуги по аренде, производство столовой, и прочие услуги. Выше перечисленные виды деятельности составляют менее 5 % от общей выручки.

1.2 В 2022 году было принято два решения ГОСА распределить часть чистой прибыли АО «Завод «МАРС».

По протоколу № 06/2022 от 23.05.2022 г:

По результатам отчетного 2021 финансового года в размере:

- 136 919,4 тыс. руб. - направить на выплату дивидендов по обыкновенным и привилегированным акциям АО «Завод «МАРС» за 2021 год;

Оставшуюся часть чистой прибыли АО «Завод «МАРС», полученной по результатам отчетного 2021 финансового года, в размере 136917,4 тыс.руб. оставить нераспределенной.

По протоколу № 14/2022 от 16.12.2022 г:

По результатам 9 месяцев 2022 г. в размере

- 165 101,444 тыс. руб. - направить на выплату дивидендов по обыкновенным и привилегированным акциям АО «Завод «МАРС» за 2022 год;

1.3 Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2022 г. составила 595078 тыс. руб., из нее просроченной свыше 6 месяцев нет, соответственно сумма дебиторской задолженности на 31.12.2021 г. составляла 347 825 тыс.руб, из нее просроченной свыше 6 месяцев нет.

1.4 Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2022 г. составила 453 766 тыс. рублей из них просроченной свыше 6 месяцев – нет, соответственно сумма кредиторской задолженности на 31.12.2021 г. составляла 169 296 тыс.руб, из них просроченной свыше 6 месяцев не было.

Сведения о конечном бенефициарном владельце (физическом лице)

В соответствии с законодательством РФ: «Признание физического лица бенефициарным владельцем должно основываться на имеющихся у организации документах и (или) информации о клиенте и о таком физическом лице».

В соответствии со справкой о структуре капитала АО «Завод «МАРС» от 09.01.2023 года № РТ 1684-2023/СВР-0001 на 31.12.2022 года данная структура складывается следующим образом:

АО «Элемент» юридическое лицо- собственник 51,00094%
Физическое лицо- собственник 13,26654%
Физическое лицо- собственник 14,28457%
Физическое лицо- собственник 13,26677%
Иные физические лица, в т.ч. 1 номинальный держатель (всего 1640 чел.)
8,17272 %

- в этой связи у общества отсутствуют физическое лицо, которое прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) общества.

Ранее имеющиеся у общества сведения о Евтушенкове Владимире Петровиче, как о конечном бенефициаре, в настоящее время, неактуальны, т.к. с 13.04.2022 года Владимир Петрович Евтушенков перестал быть владельцем контрольного пакета акций в ПАО «АФК «Система», и на текущий момент у АО «Элемент» отсутствуют контролирующие лицо.

В этой связи, на 31.12.2022 года у АО «Завод «МАРС» отсутствовало физическое лицо, которое прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие в капитале) общества и может контролировать действия организации, через участие в его капитале рождения.

1.5 Сведения о собственном капитале. (тыс.руб)

№	Показатели	На 31.12.2022 тыс.руб.	На 31.12.2021 тыс.руб.	Отклонения
1	Сумма чистых активов	2 439 672	1 577 203	+862 469
2	Уставный капитал	439	439	0

1.6 Сведения о займах и кредитах.

В 2022 году Общество не получало долгосрочных и краткосрочных кредитов и не имело задолженности прошлых лет. Стабильное финансовое

положение позволило не заключать договор банковского счета (овердрафтный кредит).

1.7 Разница между данными бухгалтерского и налогового учета на 31.12.2022 г.

- А) Условный доход по налогу на прибыль $11365529,4 * 3\% = 34096$ тыс. руб.
- Б) Постоянные налоговые обязательства, которые повлияли на корректировку условного дохода, на прибыль - 1 096 тыс. руб.
- В) Отложенные налоговые обязательства - 3 100 тыс. руб.
- Г) Отложенные налоговые активы - (543) тыс. руб.
- Д) Прочее - 0 тыс. руб.
- Е) Текущий налог на прибыль **37 749 тыс.руб.** = (34096 + 1096 + 3100 - 543).

В результате внесения изменений в п.1,16 ст.284 п.14 ст.427 НК Федеральным законом от 14.07.2022 г № 323-ФЗ « О внесении изменений в часть вторую НК РФ» АО «Завод «МАРС» может применять с 01.01.2022 г. льготную налоговую ставку по налогу на прибыль в размере 3% при выполнении условий прописанных в налоговом кодексе .

В связи с этим обстоятельством были пересчитаны отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в связи с изменением ставки по налогу на прибыль с 20% на 3%.

1. Отложенные налоговые активы (ОНА) счет 09 - **148,6** (тыс. руб.)

в т. ч.

Резерв отпусков – 31,9 (тыс. руб.);

Расходы будущих периодов - 47,9 (тыс. руб.);

Резерв ТМЦ – 68,5(тыс. руб.);

Обязательства по аренде -0.4 (тыс.руб)

2. Отложенные налоговые обязательства (ОНО) счет 77- **5 242,3** (тыс. руб.) в т.ч.

Амортизация ОС – 2 883,2 (тыс. руб.);

Готовая продукция – 2 114,9(тыс. руб.);

Амортизация НМА , прочие – 244,2 (тыс. руб.).

Соответственно разница между данными бухгалтерского и налогового учета на 31.12.2021 г.

- А) Условный доход по налогу на прибыль $345844 * 20\% = 69\ 169$ тыс.руб.
- Б) Постоянные налоговые обязательства, которые повлияли на корректировку условного дохода, на прибыль $2\ 839$ тыс.руб.
- В) Отложенные налоговые обязательства $6\ 218$ тыс.руб.
- Г) Отложенные налоговые активы 362 тыс.руб.
- Д) Прочее $- 0$ тыс.руб.
- Е) Текущий налог на прибыль **78 588 тыс.руб** = $(69\ 169 + 2\ 839 + 6218 + 362)$

1. Отложенные налоговые активы (ОНА) счет 09 - $4\ 614$ (тыс.руб.)

в т.ч.

Резерв отпусков – $2\ 785$ (тыс.руб.);

Расходы будущих периодов - 55 (тыс.руб.);

Расходы будущих периодов (прошлые года) – 117 (тыс.руб.);

Резерв ТМЦ – $1\ 657$ (тыс.руб.);

2.Отложенные налоговые обязательства (ОНО) счет 77- $55\ 620$ (тыс.руб.)

в т.ч.

Основные средства – $18\ 689$ (тыс.руб.);

НЗП – 176 (тыс.руб.);

Готовая продукция – $36\ 113$ (тыс.руб.);

Курсовые разницы (прошлых лет) - 642 (тыс.руб.).

1.8 Информация о судебных и претензионных делах.

В период с 01.01.2022 по 31.12.2022 года к организации предъявлены:

1. Претензия (ПКБ Малышева об оплате задолженности по договору № 37/04/22/157 от 08.04.2022 о поставке поставленного товара (удовлетворена);

2. Претензия ООО «ФЕРУС- НОВОСИБИРСК» по договору 13/05/22/241 от 16.05.2022 на сумму 336 500 рублей об оплате поставленного товара (удовлетворена);

В настоящий момент претензий в отношении Общества нет, и потенциально возможные претензии отсутствуют.

В течение 2022 Организацией были выставлены следующие претензии:

№ п/п	Контрагент	Содержание претензии	Результат претензии	тыс.ру б
1-93	по списку физических лиц имеющих <u>задолженность</u> более двух периодов оплаты	за поставленную физическим лицам тепловую энергию	Ответом на большинство требований (претензий) является оплата по судебным приказам	4300
94	комитету по управлению имуществом	о признании квартир, за которыми числится задолженность по оплате тепловой энергии вывороченным имуществом и оплате образовавшейся задолженности	Удовлетворена	54,7
95	Нотариус Писарева Марина Борисовна	о выявлении наследников квартир, за которыми числится задолженность по оплате тепловой энергии	Удовлетворена	48,9
96	АО «Аметист-Стан»	о поставке товара ненадлежащего качества и необходимости его замены	Урегулирована в досудебном порядке	646
97	ООО «ДонкарбГрафит»	о необходимости срочной поставки товара или возврате авансового платежа	Удовлетворена	21,6
97	АО «Ангстрем»	об оплате поставленного товара	Удовлетворена	139
99	ООО «ПТК «Ферроэлектрик»	о расторжении договора и возврате авансового платежа	Удовлетворена	1691,1
100	ООО «КСО «ВИТРИ»	1) об устранении недостатков (работ)	Удовлетворена	2028,3
101	ООО КСО «ВИТРИ» дополнительно	2) о замене некачественного товара	Досудебное урегулирование	4732,3
102	АО «ВЗПС»	о поставке товара ненадлежащего качества и необходимости его замены	Удовлетворена	128,9
103	ООО «ОПС-Нано»	1) О возмещении убытков	Урегулирование не принято	999,8 Отказ заказчика
104	ООО «ОПС-Нано»	2) о поставке золота в количестве 908,914 граммов	Судебное урегулирование	ИСК по рыночной цене
105	ООО «Лизантан»*	о расторжении договора и возврате авансового платежа	Не получена поставщиком.	96
106	ООО Логика КРИО	О поставке товара или возврате авансового платежа	Удовлетворена	35,56

1.10 География рынков сбыта и состояние расчетов за готовую продукцию.

Потребители продукции Общества, располагаются в городах: Москва, Калуга, Брянск, Орел, Новосибирск, Чебоксары, Инсар, Воронеж, Саранск и т.д. Экспортируем продукцию в Белоруссию.

В 2022 году были заключены договора с потребителями на сумму 3 425 695 тыс. рублей. Объем поставок за отчетный период составил 3 466 598 тыс. руб., объем поставок в 2021 г - 1 645 405 тыс.руб.

Оплачено продукции основного производства на 1 786 723 тыс. руб., (без учета НДС) в том числе Республика Белоруссия 549 250 тыс.руб. Задолженность покупателей за отгруженную продукцию 2022 года составила 207 399 тыс. руб, в том числе по Белоруссии 29 017 тыс.руб. Остаток на 31.12.2022г. на складе готовой продукции составляет 159 809 тыс.руб.

В 2022 году Обществом велась работа по исполнению государственного оборонного заказа в соответствии с Федеральным законом № 275-ФЗ «О государственном оборонном заказе» от 29.12.2012г., а также нормативными указаниями министерств и ведомств, осуществляющих контроль за их исполнением.

Всего в 2022 году находилось на исполнении 804 контракта в рамках ГОЗ (в 2021 г.- 473, в 2020 г.-27), на сумму 1 381 130,3 тыс.руб (в 2021 году 315 520,3 тыс.руб, в 2020 году 189 873,7 тыс.руб)

Отгружено продукции в рамках ГОЗ в 2022 г. на сумму 1 020 348,9 тыс. руб, в 2021 г. соответственно на сумму 207 162,8 тыс.руб. Случаев нарушений исполнения договоров ГОЗ со стороны АО «Завод «МАРС» не было.

Остаток денежных средств на отдельных счетах ГОЗ по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 548 776,1 тыс.руб., на 31.12.2021 г. 170 388,6 тыс.руб.

1.11 Сведения о расчетах по налогам и фондам, тыс.руб.

Вид налогов,	Задолженность	Начислено за	Уплачено за	Задолженность
--------------	---------------	--------------	-------------	---------------

сборов и взносов	на 01.01.2022	2022 год	2022 год	на 31.12.2022
Налог на прибыль	(9 819)	37 737	212 762	(184 820)
НДС	26 578	162 850	134 265	55 163
Водный налог	124	547	523	148
НДФЛ	2 648	68 758	65 484	5 922
Транспортный налог	17	75	72	20
Земельный налог	120	677	679	118
Налог на имущество	236	1 014	996	254
ПФ РФ	10 132	27 127	39 622	(2 363)
ФСС РФ	1 192	6 605	5 787	2 010
ФФОМС	2 409	456	7 978	(5 113)
СВНС	174	3 520	3 390	304

1.12 Активы организации расположены на территории Российской Федерации в Тверской области.

1.13 Социальные показатели:

Показатели	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Заработная плата ФОТ, тыс.руб.	457 044	295 024	246 885
Списочная численность, чел.	806	586	633

1.14 Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2014 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе данных, содержащихся в регистрах бухгалтерского учета, регулируется утвержденной на отчетный год, учетной политикой предприятия.

Уровень существенности для строк баланса составляет 5 (пять) процентов от валюты баланса.

В отчете о финансовых результатах выручка, прочие доходы (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ, оказания услуг) и т.п.), составляющие 5 (пять) и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности.

В случае выделения в отчете о финансовых результатах таких видов доходов, в нем показывается соответствующая каждому виду часть расходов. По расходам, которые не связаны с доходами, Общество устанавливает уровень существенности 5% от общей суммы расходов организации за отчетный год, п. 2.14 УП.

1.15 Изменения в учетной политике Общества.

На 2022 и 2023 года разработаны Положения об учетной политике по бухгалтерскому учету и учетной политике по налогообложению в соответствии со Стандартами «Единые учетные принципы АО «Элемент» и его Организаций для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения».

В 2021 году учетной политикой для целей бухгалтерского учета было предусмотрено введение в действие новых ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 5/2019. Основными моментами изменений является следующее:

- 1) объектами основных средств признаются активы, стоимость которых не менее 100 тыс.руб.;
- 2) малоценные основные средства, чья стоимость меньше лимита, необходимо списывать в расходы в момент приобретения и учитывать за балансом;
- 3) единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств производится на начало отчетного периода;
- 4) последствия изменения учетной политики, в связи с началом применения изменений требований к формированию в бухгалтерском учете информации о запасах отражаются перспективно.
- 5) изменения балансовой стоимости основных средств в связи с началом применения ФСБУ 6/2020, которые не связаны с изменением других статей бухгалтерского баланса, списываются на нераспределенную прибыль.

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

2.1. Нематериальные активы

По строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса отражены следующие виды нематериальных активов : (ТЫС.РУБ)

№	Группа нематериальных активов	Период	На начало года	Поступление	Увеличение стоимости	Выбытие	Уменьшение стоимости	На конец года
1	НИР	2022	-	5142	-	-	-	5142
		2021	-	-	-	-	-	-
2	Сайт АО «Завод «МАРС»	2022	-	154	-	-	-	154
		2021	-	-	-	-	-	-
	Итого	2022	-	5296	-	-	-	5296
		2021	-	-	-	-	-	-

2.2. Результаты исследований и разработок

По стр.1190 баланса отражено приобретение 1 этапа научно –исследовательских работ на сумму 2400 тыс.руб.

2.3. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г.№204н «Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», Приказом Минфина России от 06.05.99 № 33н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету « Расходы организации» ПБУ 10/99»

Общество не признает объектами основных средств активы, первоначальная стоимость которых менее 100 тыс. руб.

На 01.01.2021 г. была произведена корректировка баланса по строке 1150 на сумму 3411 тыс.руб, в связи с переводом части основных средств со стоимостью ниже 100 тыс.руб в категорию малоценных основных средств в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Объекты основных средств, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости, равной сумме расходов на их приобретение и доведение до состояния, пригодного к использованию. Созданные (собранные) объекты основных средств учитываются по

стоимости запасных частей, комплектующих, прочих материальных ценностей и т.п., использованных при создании (сборке) этих объектов.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным методом. При определении состава инвентарных объектов применяется «Общероссийский классификатор основных фондов» ОК 013-2014 (СНС 2008) утвержденный Приказом Федерального агентства по техническому регулированию метрологии от 12.12.2014г. №2018-ст в редакции приказа Росстандарта от 10.11.2015г. № 1746-ст.

На 31.12.2022 г. произведен пересмотр срока полезного использования основных средств в соответствии с ФСБУ 6/2020, в результате пересмотра балансовая стоимость пересмотренных основных средств увеличилась на 18850 тыс.руб.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств: (ТЫС.РУБ)

№	Группа основных средств	Период	На начало года	Поступление	Увеличение стоимости	Выбытие	Уменьшение стоимости	На конец года
1	Здания и сооружения	2022	43 813	2569	-		(1864)	44518
		2021	46 838	3313	-	7618	(1280)	43813
2	Машины и оборудование	2022	187353	67972	-		42070	213255
		2021	188836	25740	-	2443	24780	187353
3	Транспортные средства	2022	4714	8450	-	1665	779	10720
		2021	333	-	-	-	(4381)	4714
4	Земельные участки	2022	5216	1313	-		241	6288
		2021	5087	1000	-	872	-	5216
5	Прочие	2022	102	-	-	-	34	68
		2021	102	-	-	-	0	102
	Итого	2022	241198	80304	-	1665	44988	274849
		2021	241196	30053	-	10933	19118	241198

Амортизация основных средств:

(тыс.руб)

№	Группа основных средств	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Здания и сооружения	44882	43018	44600
2	Машины и оборудование	293207	251137	254305
3	Транспортные средства	7561	6782	11170

№	Группа основных средств	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
4	Прочие (инвентарь)	209	175	1167
	Итого	345859	301112	311242

Принятые организацией сроки полезного использования основных средств:

№	Группа основных средств	Срок полезного использования
1	Здания и сооружения	1000 мес.
2	Машины и оборудование	120 мес.
3	Транспортные средства	60 мес.
4	Прочие	40 мес.

Общество использует линейный метод амортизации.

Перечень основных средств, стоимость которых не погашается:

(тыс.руб)

№	Группа основных средств	31.12.2022	31.12.2021
1	Земля и объекты природопользования	5216	5415
	в том числе: земля	5216	5216
2	Объекты внешнего благоустройства		
3	Основные средства переданные (полученные) безвозмездно		
4	Основные средства, находящиеся на продолжительной консервации, реконструкции, модернизации		
5	Прочие (жилой фонд)	199	199
	в том числе: Общежитие		

2.3.1 Арендованные основные средства.

На счете 01-3 на балансе числятся обязательства по аренде основных средства на общую сумму 1313 тыс.руб. Арендные обязательства рассчитаны исходя из сумм арендной платы указанных в договорах аренды, а также сумм процентной ставки за пользование объектами аренды, с учетом ставки дисконтирования платежей. Арендованные земельные участки необходимы для производственной деятельности предприятия.

(тыс.руб.)

№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	95	95	2329

№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
2	Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	25455	25455
3	Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	1313	-	-
4	Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-

По строке баланса «Основные средства» по состоянию на 31.12.2022 года отражены авансы под основные средства в сумме 25 647 тыс. руб., на 31.12.2021 г. в сумме 2128 тыс.руб.

2.4. Доходные вложения в материальные ценности

Доходные вложения в материальные ценности в организации не применяются.

2.5. Финансовые вложения

2.5.1. Долгосрочные финансовые вложения

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены следующие виды долгосрочных финансовых вложений:

(тыс.руб.)

№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Акции (приобретенные)	226	226	226
1.1	Вложения в уставные капиталы дочерних обществ	0	0	0
1.2	Вложения в уставные капиталы зависимых обществ			
1.3.	Прочие			
2	Долговые ценные бумаги			
3	Займы выданные	45000	45000	90000
4	Прочие			
	Итого	45226	45226	90226

Изменений стоимости долгосрочных финансовых вложений в отчетном периоде, по вложениям в уставный капитал (акции) не происходило.

В 2021 году АО «Элемент» полностью погасило задолженность по займу, выданному Обществом в 2019 году в размере 90 000 тыс. руб. В июне

2021 г. продлен срок займа к договору от 04.02.2020 г. на общую сумму 50 000 тыс. руб, по этому договору погашено 5 000 тыс. руб. Текущая задолженность АО «Элемент» перед АО «Завод «МАРС» по выданным займам на 31.12.2022 г. составляет 45 000 тыс. руб.

Справочно: проценты за предоставленные заемные средства за отчетный год составили 5004,0 тыс.руб, соответственно за 2021 год 3292,0 тыс.руб.

(тыс.руб)

№	Наименование показателя	Период	На начало года	Поступление /дооценка	Выбытие / списание	На конец года
1	Долгосрочные финансовые вложения	2022	45226	-	-	45226
		2021	226	67000	22000	45226
2	Краткосрочные финансовые вложения	2022	-	-	-	-
		2021	67000	-	67000	-

На 31.12.2022 года Обществом получена справка АО «Сервис-Реестр» г. Москва, которая подтверждает регистрацию АО «Завод «МАРС» в системе ведения реестра. На лицевом счете № 13 по состоянию на указанную дату числятся акции обыкновенные именные АО «Банк «Торжок», в количестве 2256 штук, номинальной стоимостью 100 рублей. Процентное соотношение к уставному капиталу эмитента: 0,4512%. С связи с отсутствием существенного снижения стоимости, резерв финансовых вложений не создается. По состоянию на 31.12.2022 г. долгосрочные финансовые вложения составляют 45226 (тыс. руб.).

2.5.2. Краткосрочные финансовые вложения.

2.6. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто: отложенные налоговые активы - в составе внеоборотных активов (раздел I) по строке "Отложенные налоговые активы", отложенные налоговые обязательства – в составе долгосрочных обязательствах (раздел

IV) по строке "Отложенные налоговые обязательства" бухгалтерского баланса.

(тыс.руб)

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Отложенные налоговые активы	148,6	4614	4253
В том числе :			
Резерв отпусков	31,9	2785	2418
Расходы будущих периодов	47,9	172	238
Резерв ТМЦ	68,5	1657	193
Резерв ДТ задолженности	-	-	1404
Обязательства по операционной аренде	0,3		
Итого:	148,6	46114	4253

2.7. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов по строке 1190 учитываются затраты по расходам будущих периодов более года , а также незавершенные научно исследовательские работы.

Приобретение объектов основных средств и других внеоборотных активов, не введенных в эксплуатацию, учитываются по строке 1150 «Основные средства»

(тыс.руб)

№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2020	На 31.12.2021
1	Незавершенные НИР по стр.1190	2 400	-	-
2	Основные средства к запуску по стр.1150	32 256	6 515	16 187
3	Расходы будущих периодов по стр. 1190	611	833	1 053

2.8. Запасы

Изменения в учетной политике в связи с применением ФСБУ 5/2019 «Запасы». Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с

Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н « Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, они оцениваются по средней стоимости единицы.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены: (тыс.руб)

№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2022
1	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	887875	209648	206529
2	Затраты в незавершенном производстве	115 179	59 244	57 090
3	Готовая продукция и товары для перепродажи	159 809	303 662	342 212
6	Прочие запасы и затраты	89	556	700
7	Резерв под обесценение ТМЦ	(2 282)	(8 289)	(966)
	Итого	1 160 670	564 821	605 565

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов создан на 31.12.2022 г. на счете 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей» в сумме 2282 тыс. рублей, в т. ч под сырье и материалы в размере 800 тыс. руб., под готовую продукцию 1482 тыс. руб.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности материально-производственные запасы отражаются за минусом созданного резерва.

Поступление материалов отражается на счете 10 «Материалы» без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Стоимость поступившей спецодежды и спецоснастки по фактической себестоимости отражается на счете 10 «материалы» (субсчет 10.10. «Специальная оснастка и специальная одежда на складе»).

При передаче указанного имущества в эксплуатацию его фактическая себестоимость принимается к учету на счете 10 «Материалы» (субсчет 10.11 «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации»). Списание стоимости спецодежды, спецоснастки, срок эксплуатации которых по нормам не превышает 12 месяцев (вне зависимости от стоимости), производится одновременно в момент их передачи (вне зависимости от стоимости), производится одновременно в момент их передачи в эксплуатацию на счета затрат.

Способы оценки материально-производственных запасов при списании в производство и ином выбытии:

№	Вид материально-производственных запасов	Способ оценки
1	Сырье и материалы	Средняя с/с
2	Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	Средняя с/с
3	Топливо	Средняя с/с
4	Запасные части	Средняя с/с
5	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	Средняя с/с

Отдельная методика учета золотосодержащих материально-производственных запасов, состоит в учете стоимости каждой единицы, приравненной к партии поступления, золотосодержащего товара (п.п.36,38 ФСБУ 5/2019), списание происходит в последовательности их приобретения.

Иное использование запасов: Запасы, не оплаченные на отчетную дату
(тыс.руб)

№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Запасы, не оплаченные на отчетную дату	13019	18343	9959

Учет общепроизводственных расходов ведется на счете 25. «Общепроизводственные расходы», ежемесячно в полной сумме списываются в дебет счета 20 «Основное производство», пропорционально заработной плате основных производственных рабочих каждого основного подразделения на виды производимой продукции, работ, услуг, и дебет счета 23 «Вспомогательное производство», согласно затратам произведенным вспомогательными участками, по плановой себестоимости.

На счете 26 «Общехозяйственные расходы» обобщаются расходы организации для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом. Руководствуясь концепцией оптимизации численности общехозяйственного персонала, такие структурные подразделения как (ОМТС, ОГМ, СОТ, ОМ, ЛГТ, ОГК, КО, ОППиИХ, СКК, ЦЗЛ, ИС, ГАБ (группа аналит. брака), БСМ, ЦЛИТ, отдел маркетинга) учитываются в общепроизводственных расходах.

Общехозяйственные расходы ежемесячно полностью признаются в себестоимости проданной продукции, в качестве расходов периода. Отражаются по дебету счета 90 «Продажи». Установлен порядок списания общехозяйственных расходов (со счета 26) непосредственно на счет учета затрат по выручке от реализации (в частности на субсчет 90.08 Управленческие расходы). Распределение по номенклатурным группам на

счетах 90.07 т 90.08 производиться пропорционально оборотам 90.01. Выручка.

Готовая продукция учитывается на счете 43 «Готовая продукция» по фактической себестоимости. В бухгалтерской (финансовой) отчетности остатки готовой продукции отражаются по фактической стоимости. Распределение стоимости готовой продукции между остатками на складе и ее реализацией в отчетном периоде осуществляется по средней стоимости единицы продукции.

НЗП учитывается на счете 20 «Основное производство», 21 «Полуфабрикаты собственного производства», 23 «Вспомогательные производства» в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат.

2.9 Дебиторская задолженность

По данной строке бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность организации. Операции по авансам выданным под основные средства показываются по стр.1150 баланса.

В составе дебиторской задолженности отражены следующие имущественные права:

(тыс. руб.)

№	Виды краткосрочной задолженности	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1.	Долгосрочная дебиторская задолженность	0	0	0
1.1	Расчеты с покупателями и заказчиками			
1.2	Расчеты по авансам выданным			
1.3	Беспроцентные займы			
1.4	Расчеты с дебиторами по дивидендам, инвестициям			
1.5	Расчеты по прочим операциям			
2.	Краткосрочная дебиторская задолженность			
2.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	237520	286808	277463
2.2	Поставщики и подрядчики	27949	27786	6530
2.3	Бюджет и внебюджетные фонды	63956	9820	15861
2.4	Расчеты с дебиторами по дивидендам, инвестициям	80857	-	-
2.5	Расчеты по прочим операциям	43484	23411	72735
2.6	Резерв	-	-	(7022)
	Итого	453766	347825	365567

Крупнейшими дебиторами являются :

(тыс.руб.)

№	Дебитор	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
1	ОАО «Интеграл»-УК	29017	70501	70265
2	МУП города Торжка «Теплосбыт»	-	-	13016
3	ОКБ МЭЛ АО г.Калуга	15631	-	-
4	АО «Светлана-Полупроводники»	-	4899	5124
5	АО «НЗПП Восток»	376	16648	-
4	ООО ПЗПС	24951	-	-
5	Ангстрем АО	-	8543	9381
6	Китай (Anshan Anza Electronic)	100609	19450	2524
7	ПАО «Микрон»	150809	198241	139131

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2022 г. не создавался. Задолженность, которая числится на 31.12.2022 г. не признана Обществом сомнительной и с высокой степенью вероятности будет погашена в соответствии с условиями договоров.

№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.20120
1	Резерв по сомнительным долгам	-	-	7022

2.9.1 Списанная дебиторская задолженность.

На счете 007 за балансом на 31.12.2022 г. числится списанная дебиторская задолженность за 2018-2022 год на общую сумму 165838 тыс.руб.

2.10. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых счетах в банках. Денежными эквивалентами признаются открытые в кредитных организациях краткосрочные высоколиквидные депозиты до востребования со сроком вклада до трех месяцев. Денежных эквивалентов, на отчетную дату, находящихся на депозитных счетах в банках – нет.

В 2022 году временно свободные денежные средства в виде неснижаемого остатка (НСО). Сумма размещения составила 4906120,0 тыс. рублей. Процент по размещенным средствам составил 44016,9 тыс. рублей.

(тыс. руб.)

№	Денежные средства	На	На	На
		31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
1	Касса	5	8	47
2	Рублевые счета	967377	589584	291341
3	Валютные счета	0	0	0
	Итого	967382	291388	268384

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации на 31.12.2022 г. составил за доллар – 70.3375 рублей, за китайский юань -98,9492.

2.11. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены суммы счета 50/3 «Денежные документы», а также расходы будущих периодов менее года

(тыс.руб.)

	Показатели прочих оборотных активов	На	На	На
		31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
1	Денежные документы в кассе организации	957	-	987
2	Расходы будущих периодов менее года	224	-	-
	Итого:	1181	-	987

2.12. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации.

(тыс.руб)

№	Наименование показателя	На	На	На
		31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
1	Уставный капитал	439	439	439

2.13. Собственные акции, выкупленные у акционеров

Выкуп собственных акций у акционеров организацией не производится.

2.14. Переоценка внеоборотных активов

По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» отражаются суммы прироста стоимости внеоборотных активов. Согласно учетной политики, Общество не проводит переоценку основных средств. Суммы переоценки отраженные в балансе сформированы до 2000 года, по постановлениям Правительства РФ. При списании основных средств,

которые ранее были дооценены, суммы добавочного капитала по ним присоединяются к нераспределенной прибыли.

(тыс.руб)

№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Переоценка внеоборотных активов	30065	30065	33883

2.15. Добавочный капитал (без переоценки)

Эмиссионного дохода организации и прочих операций, увеличивающих добавочный капитал – нет.

2.16. Резервный капитал

По строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса отражена сумма резервных фондов, образованных в соответствии с законодательством.

(тыс.руб.)

№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Резервный капитал, образованный в соответствии с законодательством	66	66	66
2	Резервные фонды, образованные в соответствии с учредительными документами	0	0	0
	Итого	66	66	66

2.17. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 отражается информация о размере нераспределенной прибыли .

(тыс. руб.)

№	Наименование организации	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Нераспределенная прибыль	2409102	1546633	1414575

2.18. Заемные средства

2.18.1. Долгосрочные заемные средства

Долгосрочных заемных средств в организации – нет.

2.18.2. Краткосрочные заемные средства

Краткосрочных заемных средств в организации – нет.

2.19. Отложенные налоговые обязательства

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Отложенные налоговые обязательства	5242	55620	61839

В т.ч.:

(тыс. руб.)

Расшифровка отложенных налоговых обязательств	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Основные средства	2883	18689
Готовая продукция	2115	36112
НЗП	-	176
Прочие	244	643
Итого:	5242	55620

2.20. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие имущественные права:

(тыс.руб)

№	Кредитор	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Поставщики и подрядчики	27949	29557	12803
2	Задолженность перед персоналом организации	34024	16041	12634
3	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	2314	13907	11960
4	Задолженность по налогам и сборам	61642	29736	29660
5	Задолженность участникам (учредителям) по выплате дохода	80857	0	0
6	Авансы полученные	237520	72978	5909
7	Прочие кредиторы	9460	7077	6306

Итого	453766	169296	79002
--------------	--------	--------	-------

Кредиторская задолженность по авансам полученным отражается в балансе за вычетом начисленного налога НДС.

2.21. Доходы будущих периодов.

По строке 1530 баланса отражены данные в сумме 17 076 тыс.руб по счету 98 признание доходов по субсидии и остаток по счету 86 в сумме 174342,2 тыс.руб. (в части целевого бюджетного финансирования)

2.22. Резервы предстоящих расходов

По строке 1540 «Резервы предстоящих расходов» бухгалтерского баланса отражены:

(тыс.руб)				
№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Резерв на предстоящую оплату отпусков	21 226	633	5 289
2	Резерв по единовременной выплате	нет	нет	нет
3	Резерв на гарантийный ремонт и обслуживание продукции	нет	нет	нет
4	Прочие резервы	нет	нет	нет
	Итого	21 226	633	5 289

В соответствии с учетной политикой предприятия, при учете оценочных обязательств создается только резерв на предстоящую оплату отпусков.

Резерв предстоящей оплаты отпусков работников формируется с учетом дней основного и дополнительного отпуска, предусмотренных трудовыми и/или коллективными договорами, другими локальными актами Общества, а также сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Организация производит расчет размера ежемесячных отчислений в резерв предстоящей оплаты отпусков работников, исходя из сведений о

фактически отработанным работниками времени и соответствующего среднего дневного заработка, включая сумму страховых взносов с этих расходов.

Расчет среднего заработка работника производится в соответствии с законодательством Российской Федерации.

По состоянию на 31 декабря отчетного года проводится инвентаризация созданного резерва на предстоящую оплату отпусков работников.

2.23. Прочие краткосрочные обязательства

По данной строке отражены прочие, не упомянутые выше и не включенные в другие строки краткосрочные обязательства организации.

№	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	Прочие обязательства	0	0	0

2.24 Забалансовые счета

(тыс.руб)

Наименование забалансового счета	На 31.12. 2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
010 «Износ жилого фонда»	125	122	1864
007 «Списано ДТ задолженности»	166011	165838	166026
002 «Материальные цен- ности на ответ.хранении»	10349	3083	3083
001 « Арендованные основные средства»	-	25455	25455
008 « Обеспечения обязательств полученные»	9625	-	-

3. Пояснения к отчету о прибылях и убытках

3.1 Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от реализации товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчете о

прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

(тыс.руб)

№	Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
1	Продукция, товары (Готовая продукция)	3470627	1633298
2	Работы, услуги (Прочие)	6428	121036
	Итого	3477055	1645404

3.2 Себестоимость продаж

Структура себестоимости реализованной продукции (работ, услуг) представлена в таблице ниже:

(тыс.руб)

№	Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
1	Материальные затраты	1525864	692582
2	Топливо и энергия	98511	81205
3	Амортизация основных произв. фондов	63123	53003
4	Расходы на оплату труда	349280	263518
5	Отчисления на социальные нужды	78309	78923
6	Прочие	189451	44199
	Итого	2304538	1213430

3.3 Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о прибылях и убытках отражены расходы, связанные с реализацией и продвижением товаров, включая расходы на организацию и проведение выставок.

(тыс.руб.)

№	Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
1	Транспортные расходы	1492	1591
2	Расходы на рекламу	750	187
3	Расходы на проведение выставок	600	0
4	Прочие расходы, связанные с реализацией	6645	6666
	Итого	9487	8444

В составе прочих отражены следующие расходы: по доставке продукции до потребителя при ее реализации; по заработной плате; отчисления в фонды и амортизация, относящиеся к отделу сбыта.

3.4 Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках отражена информация о расходах для нужд управления организацией. (тыс. руб.)

№	Наименование показателя	За 2022год	За 2021 год
1	Затраты на оплату труда и страховые взносы управленческого персонала, резерв	82972	68 186
2	Консультационные, аудиторские, юридические услуги	648	913
3	Прочие	43777	35 241
	Итого	127397	104 340

К прочим относятся расходы по капитальному и текущему ремонту, материальные расходы, а также расходы на ТЭР и коммунальные услуги.

3.5 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы включают поступления от продажи иностранной валюты и финансовых вложений, положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление резервов по сомнительным долгам, резервов под обесценение ТМЦ и другие операции.

Прочие доходы: (тыс. руб.)

№	Наименование видов прочих доходов	За 2022 год	За 2021 год
1	Доходы от выбытия активов	243	25172
2	Восстановленные резервы по отпускам; резерв ТМЦ, резерв по Дт задолженности	8288	7862
3	Приход ТМЦ после демонтажа и т.п.	764	235
4	Корректировка страх. взносов на пониж.тариф	65710	-
5	Признание доходов по субсидии	8151	-
6	Прочие доходы	9943	3974
	Итого	93099	37243

В состав прочих доходов включены доходы от полученной в текущем периоде возврата госпошлины , суммы по курсовым разницам и др.

Прочие расходы:

(тыс.руб)

№	Наименование видов прочих расходов	За 2022 год	За 2021 год
1	Расходы от выбытия активов	-	5327
2	Содержание инфраструктуры	3937	3301
3	Услуги банка	1895	1072
4	Курсовая разница	4611	-
5	Резерв под обесценение ТМЦ	2282	8289
6	Прочие	28498	10411
	Итого	41223	28400

В состав прочих расходов вошли суммы, благотворительной помощи 229 тыс.руб; представительские расходы 467,0 тыс.руб, списание ТМЦ по итогам инвентаризации 3853 тыс. руб., а также выполнение кол.договора на сумму 13693 тыс. руб.

3.6 Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства

В данном разделе отчета о прибылях и убытках отражены доходы и расходы, связанные с налоговыми обязательствами организации.

№	Формирование отложенного налога на прибыль	За 2021 год	За 2020 год
1	Возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде:	2557	6580
2	Изменение правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок:	43355	-
3	Признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-

3.7 Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о прибылях и убытках отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	1144692	273836

4 Прочие пояснения

4.1.Операции со связанными сторонами

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Контролирующим лицом АО «Завод «МАРС» является АО «Элемент», которое осуществляет косвенный контроль.

В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

С учетом требований законодательства ниже раскрываются наиболее существенные операции с организациями, входящими в Группу ООО «Элемент», которое контролирует Общество (отчетность) в силу своего участия в хозяйственном обществе более 50 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли в уставном капитале общества) с 17.05.2019 года / имело и имеет возможность определять решения, принимаемые обществом через представительство в Совете директоров. Список дочерних и зависимых компаний Группы АО «Элемент» прилагается ниже.

Группа компаний АО «Элемент»:

- 1.АО "Завод "Марс"
- 2.АО "Завод полупроводниковых приборов"
- 3.АО "НИИМА "Прогресс"
- 4.АО "НИИЭТ"
- 5.ООО «Сборочные системы»
- 6.АО "НЗПП "Восток"
- 7.АО "ЦКБ "Дейтон"
- 8.АО "ТД "Росэл"
- 9.ООО «Тенрон»
- 10.ООО «Элемент –Технологии»
- 11.ООО «Элемент-Инжиниринг»
- 12.ООО «Элемент-Трейд»
- 13.АО "НИИМЭ"
- 14.ОА "НИИТМ"
- 15.ООО «НИИМЭ-Микродизайн»
- 16.ООО "Коннектор Оптикс"
- 17.ПАО "Микрон"
- 18.ООО МСП
- 19.АО ВЗПП-Микрон
- 20.ООО ССТ
- 21.АО ДЦ Кристал
- 22.АО "Светлана-Полупроводники"
- 23.ООО "Яхонт"
- 24.ООО Новатор
- 25.COSMOS WEALTH LIMITED
- 26.SHENZHEN KANGMU SCIENCE AND TECHNOLOGY CO., LTD
- 27.Advanced Knowledge Power Management, Inc
- 28.American Power Management, Inc.
- 29.SHANDON COSMOS MICROELECTRONICS CO.LTD.

Интегрированные структуры в области изделий электронной техники, электронных материалов и оборудования для их изготовления

1. ОАО Концерн «Орион» www.concern-orion.ru;
2. ОАО «Алагирский завод сопротивлений» www.alzas.ru;
3. ОАО «Разряд»;
4. АО «Внешнеторговое объединение «Радиоэкспорт»
www.radioexport.ru;
5. АО «Германий» www.krasgermanium.com;
6. ОАО «Гран»;

7. АО «Омега»;
8. ОАО «Научно-исследовательский институт электронно-механических приборов» www.niiemp.ru;
9. АО «Новосибирский завод радиодеталей «Оксид» www.oksid.com;
10. ОАО «Генеральная дирекция строительства «Электрон»;
11. ОАО «Донской завод радиодеталей» www.alund.ru;
12. АО «Радиозавод», г. Пенза www.penza-radiozavod.ru
13. АО «Завод полупроводниковых приборов»;
14. АО «Институт точной технологии проектирования» www.ittip.ru;
15. АО «Конструкторское бюро «Икар» www.kbikar.ru;
16. ОАО «Нальчикский завод полупроводниковых приборов» www.oao-nzpp.ru;
17. ОАО «Научно-исследовательский институт машиностроения» oaoniim.ru;
18. ОАО «Научно-производственное объединение «Бином»;
19. ОАО «Опытно-конструкторское бюро «МЭЛЗ» www.okbmelz.ru;
20. АО «Научно-исследовательский и проектно-технологический институт электроугольных изделий» www.niiei.ru;
21. ОАО «Топаз»;
22. ОАО «НПЦ «Ригель» www.npcrigel.ru;
23. АО «Литий-Элемент» lithium-element.ru;
24. АО «НПП теплофизического приборостроения «ОСТЕРМ СПБ» www.osterm.ru.

**Интегрированные структуры в области СВЧ-техники,
полупроводниковых приборов и материалов**

25. АО «Научно-исследовательский институт микронной аппаратуры «Прогресс» mri-progress.ru;
26. АО «Научно-производственное предприятие «Исток» www.istokmw.ru;
27. ОАО «Научно-производственное предприятие «Пульсар» pulsarnpp.ru;
28. АО «Государственный завод «Пульсар» www.gz-pulsar.ru;
29. АО «Научно-производственное предприятие «Алмаз» www.almaz-rpe.ru;
30. АО «Научно-производственное предприятие «Восток» www.vostok.nsk.su;

- 31.АО «Новосибирский завод полупроводниковых приборов с ОКБ»
www.nzpp.ru;
- 32.АО «Владыкинский механический завод» mosvmz.ru;
- 33.ОАО «Научно-исследовательский институт полупроводниковых приборов» www.niipp.ru;
- 34.ОАО «Научно-производственное предприятие «Контакт» kontakt-saratov.fis.ru;
- 35.ОАО «Научно-исследовательский институт вакуумной техники им. С.А. Векшинского» www.niivt.ru;
- 36.АО «Научно-исследовательский институт „Платан“ с заводом при НИИ»;
- 37.ОАО «Научно-исследовательский институт электронных материалов»;
- 38.ОАО «Научно-производственное предприятие «Салют»;
- 39.ФГУП «Научно-производственное предприятие «Торий» www.toriy.ru;
- 40.АО «Научно-производственное предприятие «Циклон-Тест»
www.ciklon.ru;
- 41.АО «Спецмагнит» www.s-magnet.ru;
- 42.АО «Внешнеторговое объединение «Электронинторг»
www.elektronintorg.mpi.ru;
- 43.АО «Завод Метеор» www.meteor.ru;
- 44.ОАО «Научно-производственное предприятие «Инжект» www.inject-laser.ru;
- 45.ОАО «Саратовэлектронпроект» www.sarelpro.narod.ru;
- 46.ОАО «Специальное конструкторско-технологическое бюро по релейной технике» www.sktb-relay.ru;
- 47.АО «Фрязинское специализированное строительно-монтажное управление»;
- 48.АО «Центральное конструкторское бюро «Дейтон»;
- 49.АО «Центральное конструкторское бюро специальных радиоматериалов» ckbrm.ru;
- 50.АО «Электрон — Оптроник» www.eloptronic.ru.

Интегрированные структуры в области подсистем, комплексов и технических средств связи

- 51.ОАО «Омский научно-исследовательский институт приборостроения» (ОАО «ОНИИП») г. Омск www.oniip.ru;
- 52.АО «Производственное объединение «Иртыш» (ОАО «ОмПО «Иртыш»), г. Омск www.irtysh.com.ru;

- 53.АО «Калужский завод телеграфной аппаратуры» (ОАО «КЗТА»), г. Калуга <http://www.kzta.ru>;
- 54.АО «Барнаульское специальное конструкторское бюро «Восток» (ОАО «БСКБ «Восток»), г. Барнаул Алтайского края www.kbvostok.ru;
- 55.ОАО "Барнаульский радиозавод», г. Барнаул Алтайского края <http://brz-altai.ru/>;
- 56.ОАО "Завод радиоаппаратуры «, г. Екатеринбург Свердловской обл www.zra.ru;
- 57.АО «Ковылкинский электромеханический завод» (ОАО «КЭМЗ»), г. Ковылкино, Республика Мордовия;
- 58.ОАО «Октава», г. Тула;
- 59.АО «Псковский завод аппаратуры дальней связи» (ОАО "Псковский завод АДС») г. Псков;
- 60.Омский приборостроительный ордена Трудового Красного Знамени завод им. Н.Г.Козицкого (ОАО «ОПЗ им. Козицкого), г.Омск;
- 61.Научно-исследовательский институт «Солитон» (ОАО «НИИ «Солитон»), г. Уфа;
- 62.Научно-исследовательский институт «Сапфир» (ОАО «НИИ «Сапфир»), г. Махачкала, Республика Дагестан;
- 63.Научно-производственное предприятие «Связь» (ОАО «НПП «Связь»), д.Ясная Поляна, Тульская область;
- 64.Научно-производственное предприятие «Кант» (ОАО «НПП «Кант»), г.Москва www.nppkant.ru;
- 65.Опытное конструкторское Бюро «Иртыш» (ОАО «ОКБ «Иртыш»), г. Омск;
- 66.Научно-исследовательский институт специальных систем связи «Интеграл» (ОАО «НИИСС «Интеграл»), г. Москва;
- 67.Внешнеэкономическое объединение «Машприборинторг» (ОАО «ВО «Машприборинторг»), г. Москва.

Интегрированные структуры в области автоматизированных и информационных систем

- 68.АО «Научно-технический центр современных навигационных технологий «Интернавигация», г. Москва www.Internavigation.ru;
- 69.АО «Научно-исследовательский институт промышленного телевидения «Растр», г. Великий Новгород www.rastr.natm.ru;
- 70.АО «Научно-исследовательский институт телевидения», г. Санкт-Петербург <http://niitv.ru/home/>;

- 71.АО «Научно-исследовательский институт программных средств», г. Санкт-Петербург www.nii-ps.ru;
- 72.АО «Научно-исследовательский институт средств вычислительной техники», г. Киров www.niisvt.ru;
- 73.АО «Информакустика», г. Санкт-Петербург www.forso.ru;
- 74.ОАО «Научно-технический центр высокоскоростных систем передачи «Супертел ДАЛС», г. Санкт-Петербург www.supertel-dals.ru;
- 75.ПАО «Новосибирский институт программных систем», г. Новосибирск www.nips.ru;
- 76.ОАО «Ордена Почета открытое акционерное общество «Телемеханика», г. Нальчик <http://tmkbr.ru>;
- 77.ОАО «Научно-исследовательский информационный вычислительный центр «Контакт», г. Мытищи, Московская область www.vc-kontakt.ru;
- 78.ОАО «Институт радиовещательного приема и акустики имени А.С. Попова», г. Санкт-Петербург;
- 79.ОАО «Новосибирский государственный проектный институт», г. Новосибирск <http://ngpi.ru/>;
- 80.ОАО «Научно-исследовательский центр «Кристалл», г. Мытищи, Московская обл. www.skbvt.nm.ru;
- 81.ОАО «Специальное конструкторское бюро вычислительной техники», г. Псков;
- 82.ОАО «Специальное конструкторско-технологическое бюро системных программных средств», г. Воронеж www.vsktb.ru;
- 83.ОАО «Солнечногорский приборный завод», г. Солнечногорск, Московская область www.oao-spz.ru;
- 84.ОАО «Специальное проектно-конструкторское бюро средств управления», г. Тверь www.spkbsu.ru;
- 85.ОАО «Фирма «ЭВМ комплект», г. Москва;
- 86.ОАО «Кузнецкий завод радиоприборов», г. Кузнецк, Пензенская обл. <http://kzrp.ru/>;
- 87.ОАО «Конструкторское бюро полупроводникового машиностроения», г. Москва <http://kbpm.ru/>;
- 88.ОАО «Научно-исследовательский и опытно-экспериментальный центр интеллектуальных технологий «Петрокомета», г. Санкт-Петербург;
- 89.ОАО «Томский научно-исследовательский институт «Проект», г.

Операции со связанными сторонами осуществляются в денежной форме.

(тыс.руб.)

Вид хозяйственной операции	За 2022 год	За 2021 год
Реализация продукции, работ, услуг (без НДС, акциза и других обязательных платежей)		
АО «Элемент» выдан займ, проценты по выданным займам, выплата дивидендов	205850	132837
ПАО МИКРОН потребители готовой продукции (дебетовый оборот)	914437	416664
АО НЗПП Восток г. Новосибирск потребители готовой продукции (дебетовый оборот), оказание услуг	189352	81719
АО «Ангстрем» потребители готовой продукции (дебетовый оборот)	87688	81327
НИИЭТ АО г. «Воронеж» потребители готовой продукции (дебетовый оборот)	4871	763
АО Светлана –Полупроводники потребители готовой продукции (дебетовый оборот)	84726	33886
ЦКБ «Дейтон» АО	5873	-
ПАО МИКРОН Договор переуступки прав требования (ЗАО ТД «РОСЭЛ»)	-	20682

Сальдо по расчетам со связанными сторонами:

(тыс.руб.)

Вид хозяйственной операции	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Дебиторская задолженность		
Дебиторская задолженность, подлежащая погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты:	6817	1814
АО «ЭЛЕМЕНТ»	6817	1814
Дебиторская задолженность, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты:		219787
АО «ЭЛЕМЕНТ»	-	-
ПАО Микрон	150809	198241
АО НЗПП Восток	376	16647
АО Светлана -Полупроводники	-	4899
Кредиторская задолженность		
Краткосрочная кредиторская задолженность	182	533
АО «ЭЛЕМЕНТ»	27 650	533
ПАО Микрон	-	-

АО Светлана -Полупроводники	-	-
Займы и кредиты, подлежащие погашения более чем через 12 месяцев после отчетной даты	45 000	45000
ООО «Элемент»	45 000	45000
Займы и кредиты, подлежащие погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты	-	-
ООО «Элемент»	-	-

4.2. Информация по основному управленческому персоналу.

ФИО	Должность
Ключников В.Н.	Генеральный директор
Птицын Е.Д.	ЗГД по техническим вопросам
Кузнецова Н.А.	ЗГД по финансам и экономике
Богачева А.Н.	и.о.ЗГД по производству
Шидловская Л.В.	ЗГД по качеству и рискам
Сутягин А.Г.	ЗГД по безопасности и режиму
Фролова И.В.	и.о. главного бухгалтера
Фадеев П.А.	ЗГД по материально-техническому снабжению
Миронос М.И.	Главный инженер

Начисления по управленческому персоналу:

(тыс.руб.)

Наименование начислений по управленческому персоналу	2022г.	2021г.

Заработная плата	16621,5	12222,5
Отпуск	756,3	2052,7
Премия по итогам года	3520,6	2080,7
Дивиденды	19582,10	24631,8
Начисления в фонды	1050,6	4458,9
Прочие выплаты	1950,8	1594,6
Итого :	43481,9	47041,2

4.3. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы отсутствуют, за исключением резерва на предстоящую оплату отпусков, информация о котором представлена в пункте 2.24.

4.4. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

4.5. Государственная помощь

В 2022 г. получена субсидия из бюджета РФ на 159656,0 тыс.руб

4.6. Информация по прекращаемой деятельности

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

4.7. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не участвовало в совместной деятельности.

4.8. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о рисках, связанных с активами и обязательствами приведена в соответствующих разделах настоящих пояснений к бухгалтерской отчетности Общества.

4.9. Информация об оценке влияния пандемии коронавируса COVID-19.

С начала пандемии новой коронавирусной инфекции Covid-19 компания предпринимает необходимые меры для исключения прямого влияния пандемии на операционную деятельность, ставя в приоритет должную защиту сотрудников, а также непрерывность производственных процессов.

Общество не может оценить, как будут развиваться события с распространением коронавируса в России, а также какое влияние они окажут на развитие экономики в дальнейшем, а также на деятельность Общества в целом.

Ввиду неопределенности и непродолжительности событий руководство Общества не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на финансовое положение Общества.

Вместе с тем, руководство Общества предполагает, что эффект возможного воздействия распространения коронавируса на будущие финансовые результаты и финансовое положение Общества, будет менее значительным, чем был в 2020-2021 году.

В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2022 год.

5.0. Информация о влиянии санкций.

Информация о влиянии санкций не будет раскрываться АО «Завод «МАРС», в связи с тем чтобы избежать вероятных последствий раскрытия этой информации.

Составы Совета директоров (наблюдательный совет) Общества в 2022 календарном году:

Члены Совета директоров с 17.05.2021 года до 20.05.2022

1. Иванцов Илья Геннадьевич
2. Котляков Михаил Владимирович
3. Зотов Алексей Александрович
4. Окунев Константин Евгеньевич
5. Малинин Александр Константинович
6. Ключников Валерий Николаевич
7. Киселев Александр Викторович
8. Наумов Сергей Васильевич
9. Кудряшова Марина Валерьевна.

Члены Совета директоров с 20.05.2022 г. по настоящее время

1. Ключников Валерий Николаевич
2. Иванцов Илья Геннадьевич
3. Окунев Константин Евгеньевич
4. Кухарчук Оксана Викторовна
5. Шага Вячеслав Сергеевич
6. Малинин Александр Константинович
7. Кудряшова Марина Валерьевна
8. Наумов Павел Сергеевич
9. Киселева Надежда Геннадьевна

Члены ревизионной комиссии

1. Погорельцева Екатерина Сергеевна
2. Писарик Сергей Геннадьевич
3. Селюкова Елена Борисовна

1. Прибыль на акцию

При расчете базовой прибыли (убытка) на акцию были использованы следующие показатели:

	2022 г.	2021 г.
Совокупный финансовый результат, тыс. руб.	1144692	273836
Количество акций	438788	438788
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2609	624

25.01.2023 г.

Генеральный директор



Ключников В.Н.

