

Пояснения к
бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых
результатах ПАО
«Электроприбор»

за 2020 год, закончившийся 31.12.2020

Оглавление

1. Общая информация
2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности
3. Изменения в учетной политике на 2020 год
4. Изменения учетной политики на 2021 год.
5. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам
6. Нематериальные активы
7. Результаты исследований и разработок (НИОКР)
8. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности
9. Финансовые вложения
10. Запасы
11. Дебиторская задолженность
12. Денежные средства и их эквиваленты
13. Прочие активы
14. Уставный капитал
15. Прибыль на акцию
16. Заемные средства
17. Оценочные обязательства
18. Кредиторская задолженность
19. Прочие обязательства
20. Раскрытие информации по доходам и расходам общества
21. Прочие доходы и расходы
22. Расчеты по налогу на прибыль
23. Связанные стороны
24. События, произошедшие после отчетной даты

Ошиб

Пояснения к бухгалтерской отчетности ПАО «Электроприбор» за 2020 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Тамбовский завод «Электроприбор» за 2020 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в единицах измерения: тыс. руб.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Публичное акционерное общество «Тамбовский завод «Электроприбор» (далее по тексту – Общество) зарегистрировано администрацией Октябрьского района города Тамбова 3 декабря 1992 года (свидетельство о государственной регистрации № 3) и перерегистрировано 16.07.1996 года, на основании Закона РФ «О приватизации государственных и муниципальных предприятий в Российской Федерации», Государственной программы приватизации государственных и муниципальных предприятий Российской Федерации на 1992 год, Указа Президента Российской Федерации «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий в акционерные общества» № 721 от 1 июля 1992 года, Федерального закона «Об акционерных обществах» и других законодательных актов Российской Федерации.

Общество является юридическим лицом, действующим на основании устава и законодательства РФ.

ОГРН – 1026801225296.

Юридический адрес Общества: Российская Федерация, 392000, г. Тамбов, Моршанское шоссе, д. 36.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- производство, ремонт и утилизация приборного оборудования для авиационной техники;
- производство продукции общепромышленного назначения и непродовольственных товаров народного потребления;
- другие виды деятельности, не запрещенные законом: оказание платных услуг населению, предоставление в аренду имущества, коммерческая и торговая деятельность.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Среднегодовая численность работающих сотрудников Общества в 2020 году составила 2 871 человека, в 2019 году - 2 903 человека.

Численность работающих сотрудников организации на 31 декабря 2020 г. составила 2 958 человек.

Органы управления Общества

Совет директоров Общества

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных федеральным законодательством и Уставом Общества к компетенции общего собрания акционеров.

Члены Совета директоров Общества избираются общим собранием акционеров на год (до следующего общего собрания акционеров).

Состав Совета директоров Общества, осуществляющий свои полномочия в период с

01.01.2020 г. по 31.12.2020 г. избран решениями общих собраний акционеров Общества от 28.06.2019 г., 12.08.2020г.

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2020 г. входят:

Ф.И.О.	
Вецин Виталий Сергеевич	Член Совета директоров
Пан Александр Владимирович	Председатель Совета директоров
Коротченко Мария Александровна	Член Совета директоров
Зверев Владимир Львович	Член Совета директоров
Капелюшник Леонид Семенович	Член Совета директоров
Пронин Антон Валерьевич	Член Совета директоров
Семерикова Анна Иннокентьевна	Член Совета директоров

Выплаты членам Совета директоров в 2020 году произведены в сумме 150 000 000 рублей.

Единоличный исполнительный орган Общества

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор. В 2020 году генеральным директором Общества являлся Вецин Виталий Сергеевич (назначен решением Совета директоров от 03.06.2019 г.).

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества

Осуществляется ревизионной комиссией. Порядок деятельности ревизионной комиссии определяется Положением о ревизионной комиссии Общества, которое утверждается общим собранием акционеров.

Состав ревизионной комиссии Общества, осуществляющий свои полномочия в период с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г. избран решениями общих собраний акционеров Общества от 28.06.2019 г., 12.08.2020 г.

Ревизионная комиссия Общества избирается в составе трех человек общим собранием акционеров на срок до следующего общего собрания акционеров.

В ревизионную комиссию по состоянию на 31.12.2020 г. входят:

Ф.И.О.	Должность
Лекарева Евгения Николаевна	Финансовый директор ООО «Инвест Пром Групп»
Жиганшина Татьяна Александровна	Главный бухгалтер ООО «Инвест Пром Групп»
Штарк Наталья Александровна	Директор по экономике ООО «Инвест Пром Групп»

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность Общества составлена, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом МФ РФ от 29 июля 1998 года № 34н, а также Учетной политики Общества, утвержденной приказом от 31.12.2019 г. № 503.

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под

снижение стоимости.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Оценка существенности производится из расчета показателя, называемого порогом существенности.

Порог существенности определяется в следующем порядке:

2% от валюты баланса на конец отчетного года.

Основные средства

Затраты Предприятия на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты осуществляются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» по фактически произведенным затратам в соответствии с правилами оценки соответствующего имущества.

Приобретаемые Предприятием материальные объекты принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств при одновременном выполнении следующих условий:

а) объект будет использоваться в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд Предприятия;

б) объект будет использоваться в течение длительного периода времени, т.е. срока его полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев, стоимость объекта более 40 000 рублей;

в) последующая перепродажа не предполагается;

г) использование объекта способно приносить предприятию экономические выгоды в будущем.

Вновь приобретаемые материальные объекты, предназначенные для сдачи в аренду, учитываются на счете 03.1 «Доходные вложения».

При принятии объектов основных средств, доходных вложений к бухгалтерскому учету срок их полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью и утверждается главным инженером.

В составе основных средств Предприятия учитываются также капитальные вложения в сданные в аренду основные средства, доходные вложения, если иное не предусмотрено договором аренды. Приобретенный (сооруженный) объект основных средств, доходных вложений принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости путем списания фактических затрат на его приобретение (сооружение), учтенных на счете 08 «Капитальные вложения», в дебет счета 01 «Основные средства».

Сданные Предприятием в аренду основные средства со счета 01 «Основные средства» учитываются обособленно на счете 03.2 «Основные средства в аренде». Арендованные предприятием основные средства учитываются на забалансовом счете 019 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в договорах на аренду.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, доходных вложений допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации.

Если в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации или частичной ликвидации улучшаются (повышаются) первоначально принятые нормативные показатели работы (срок полезного использования, мощность, качество применения и т.п.) объекта основных средств, доходных вложений, то затраты на перечисленные мероприятия увеличивают первоначальную стоимость такого объекта.

Увеличение первоначальной стоимости объекта основных средств, доходных

вложений отражается в учете путем списания затрат, накопленных в процессе осуществления названных выше мероприятий на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» в дебет счета 01 «Основные средства».

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не проводится.

Стоимость основных средств, доходных вложений Предприятия, за исключением названных в п. 17 ПБУ 6/01, погашается путем равномерного начисления амортизации с применением линейного способа.

Начисление амортизационных отчислений по объектам основных средств, доходных вложений производится независимо от результатов деятельности Предприятия в отчетном периоде и отражается в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, на счете 02 «Амортизация основных средств».

Приобретение книг, брошюр и иных изданий списывается на счет 26 «Общехозяйственные расходы» с одновременным присвоением инвентарных номеров и внесением записей в инвентарную книгу.

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации на Предприятии контроль за их движением возлагается на материально ответственных лиц соответствующих подразделений.

Стоимость выбывших объектов основных средств, доходных вложений подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Определение целесообразности дальнейшего использования объектов основных средств, невозможности или неэффективности их восстановления, а также оформления документации на списание указанных объектов осуществляется постоянно действующей комиссией, созданной приказом руководителя Предприятия.

Материальные ценности, остающиеся от списания не пригодных к восстановлению и дальнейшему использованию основных средств, доходных вложений приходятся на дату списания по ценам возможной реализации, и соответствующая сумма зачисляется в состав прочих доходов Предприятия.

Способы амортизации основных средств по группам приведены ниже.

Группа основных средств	Способ начисления амортизационных начислений
Здания и сооружения	Линейный способ
Машины и оборудование	Линейный способ
Передаточные устройства	Линейный способ
Производственный и хозяйственный инвентарь	Линейный способ
Транспортные средства	Линейный способ

Амортизация не начисляется в том числе по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;
- объектам жилищного фонда, введенным в эксплуатацию до 1 января 2006 г. (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006 г., амортизация начисляется в общем порядке);
- полностью с амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Нематериальные активы

Приобретенные или созданные на Предприятии нематериальные активы, используемые при производстве продукции, оказании услуг или выполнении работ, либо для управленческих нужд Предприятия, в течение периода, превышающего 12 месяцев и

приносящие доход, учитываются при наличии документов, подтверждающих существование активов и исключительного права у Предприятия на результаты интеллектуальной деятельности.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, т.е. по фактическим затратам на их приобретение или создание, отражаются на счете 04 «Нематериальные активы».

Стоимость нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным способом исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и норм, исчисленных на основании срока полезного использования.

При принятии объектов нематериальных активов к бухгалтерскому учету срок их полезного использования устанавливается исходя:

- из срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности, установленных законодательством Российской Федерации;

- ожидаемого срока использования объекта, в течение которого Предприятие может получать экономические выгоды (доход).

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Финансовые вложения

Вложения средств Предприятия в виде инвестиций в ценные бумаги в бухгалтерском учете отражаются как финансовые вложения в сумме фактически произведенных затрат. При этом объекты финансовых вложений (кроме займов), не оплаченные полностью, показываются в активе бухгалтерского баланса в полной сумме фактических затрат их приобретения по договору с отнесением непогашенной суммы по статье кредиторов в пассив бухгалтерского баланса в случаях, когда к Предприятию перешли права на объект. В остальных случаях суммы, внесенные в счет подлежащих приобретению объектов финансовых вложений, показываются в активе бухгалтерского баланса по статье дебиторы.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы (МПЗ), используемые при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) или для управленческих и коммерческих нужд Предприятия, учитываются в составе материалов.

Приобретенные материалы отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости на балансовом счете 10 «Материалы» в корреспонденции со счетами учета расчетов.

Спецоснастка, специнструмент, тара собственного изготовления учитываются на балансовом счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости.

Запасные части собственного изготовления учитываются на балансовом счете 10 «Материалы» по плановой себестоимости с отражением отклонений на балансовом счете 16 «Отклонения фактической себестоимости от плановой».

Спецоснастка стоимостью до 40 000 рублей, а также используемая в массовом производстве (ТНП) и в освоении новых видов изделий, списывается на затраты в момент передачи в эксплуатацию с одновременным учетом на забалансовом счете до фактического выбытия.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии стоимость производственных запасов определяется по методу ФИФО.

В целях исключения влияния на формирование финансовых результатов

материально-производственные запасы, частично утратившие свои потребительские свойства, учитываются в составе неликвидов.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), связанные с приобретением материально-производственных запасов (МПЗ), учитываются на отдельном счете 15.1 «Транспортно-заготовительные расходы».

Списание на затраты осуществляется пропорционально стоимости МПЗ, отпущенных в производство в течение месяца, по % рассчитанному по формуле:

$$\frac{\text{Дт сальдо на начало месяца по б/с 15.1} + \text{Дт оборот по б/с 15.1}}{\text{Дт сальдо на начало месяца по б/с 10} + \text{Поступление ТМЦ за месяц Дт 10 Кт 60}} * 100$$

Предприятие создает резерв под снижение стоимости запасов.

Доходы

Выручка признается в бухгалтерском учете по мере передачи прав собственности на поставленное имущество или принятия заказчиком выполненной работы (оказанной услуги) в сумме, исчисленной в денежном выражении, или величине дебиторской задолженности.

Выручка от реализации услуг (имущества) по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами, принимается к бухгалтерскому учету по стоимости услуг (имущества), полученных или подлежащих получению Предприятием в размере, определяемом исходя из средней цены приобретения (без НДС) Предприятием такого имущества (работ, услуг), сложившейся в течение 30 дней, предшествовавших дате признания выручки в бухгалтерском учете.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (выполнения, оказания) признается по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом, если соответствующим договором не установлен поэтапный план исполнения обязательств.

Расходы

Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расчетов.

В случае, когда произведенные Предприятием расходы обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов, отнесение их в уменьшение полученных доходов осуществляется равномерно в течении всего срока, к которому они относятся. Такие расходы подлежат отражению в бухгалтерском учете на счете 97 «Расходы будущих периодов».

Расходы признаются в периоде составления первичных документов.

Общехозяйственные и общепроизводственные расходы распределяются пропорционально заработной плате основных производственных рабочих на полуфабрикаты собственного производства.

Коммерческие расходы, учитываемые на счете 44, заключительными оборотами ежемесячно в полном объеме относятся на соответствующий субсчет счета 90 «Продажи». При калькулировании фактической себестоимости распределяются пропорционально выручке.

Денежные средства и их эквиваленты

По строке «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках, а также денежные средства, находящиеся на депозитных счетах в банках, денежные документы, денежные эквиваленты.

Векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, а также банковские депозиты до востребования, признаются денежными эквивалентами.

В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает прочие эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Операции в иностранной валюте

Общество в 2020 году проводило операции в иностранной валюте (евро) на сумму 96 385 тыс. рублей.

Кредиты и займы полученные

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

Государственная помощь

Общество в 2020 году государственную помощь не получало.

Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков;
- по гарантийному ремонту;
- прочие оценочные обязательства.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и

дополнительного отпусков, на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

Резерв на гарантийный ремонт на 31.12.2020 г. создан в размере 77 225 тыс. рублей.

Резерв под обесценение финансовых вложений на 31.12.2020 г. не создавался в связи с отсутствием признаков устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

Резерв по сомнительной задолженности на 31.12.2020 г. создан в размере 102 163 тыс. рублей. Резерв формируется по задолженности, в отношении которой есть существенные сомнения в способности должника ее погасить.

Вышеуказанные оценочные обязательства признаются в бухгалтерской отчетности на отчетную дату.

Оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности и в прочих расходах в зависимости от их экономической сущности.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА 2020 ГОД

Изменений нет.

4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА 2021 ГОД

Общество, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, применяет следующие стандарты:

- 1) ФСБУ 5/2019 «Запасы»;
- 2) ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- 3) ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;
- 4) ФСБУ 25/2018 «Аренда».

5. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

Корректировок нет.

6. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов представлено в Приложении к Пояснениям:

Таблица 1.1. «Наличие и движение нематериальных активов»;

1.2. «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией»;

1.3. «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью».

7. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК (НИОКР)

Наличие на начало и конец отчетного периода - НИОКР нет.

8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа, а также прочая информация о движении основных средств представлена в Приложении к Пояснениям:

- Таблица 2.1. «Наличие и движение основных средств»;
- 2.2. «Незавершенные капитальные вложения»;
- 2.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации»;
- 2.4. «Иное использование основных средств».

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря представлена в таблице:

Объекты основных средств	2020 г.	2019 г.
Земельные участки	33 098	33 098
Итого	33 098	33 098

9. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода финансовых вложений представлено в Приложении к Пояснениям:

- Таблица 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений»;
- 3.2. «Иное использование финансовых вложений».

По состоянию на 31 декабря 2020 года у Общества не было депозитных вкладов. В 2020 г. Обществом не создавался резерв под обесценение финансовых вложений.

По состоянию на 31.12.2020 г. у Общества есть финансовое вложение в виде выданного займа в сумме 200 000 000 рублей.

10. ЗАПАСЫ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено в Приложении к Пояснениям:

- Таблица 4.1. «Наличие и движение запасов»;
- 4.2. «Запасы в залоге».

11. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в Приложении к Пояснениям:

- Таблица 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»;
- 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность».

Обществом создан резерв по сомнительным долгам:

31.12.2020 г.	31.12.2019г.
102 163	52 139

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество не получало обеспечения в форме поручительства третьих лиц перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество не получало обеспечения в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом.

12. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2020 г.	2019 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	1 024 771	809 864
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	80	-
Денежные документы	-	60
Вексель Сбербанка	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	1 024 851	809 924
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	1 024 851	809 924

Информация по существенным денежным потокам, связанным с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства и с расширением масштабов этой деятельности.

	2020 г.		2019 г.	
Денежные потоки	Поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства	Расширение масштабов деятельности	Поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства	Расширение масштабов деятельности
Поступления от продажи продукции, товаров, услуг	5 509 971	-	4 728 307	-
Инвестиции, полученные от акционеров в связи с увеличением Уставного Капитала	-	-	-	-

У Общества не имеется существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2020 г. не доступны для использования.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества, не имеется.

13. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состоят из следующих позиций:

Виды активов	2020 г.		2019 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Лицензии в т.ч. Секрет производства БИНС2М-С	18 217	-	246 953	-
	186 655	-	230 574	-
Прочие активы	429	-	854	-
Итого	205 301	-	247 807	-

14. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Количество акций, выпущенных Обществом и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2020 года, составило: 126 940 шт., на 31 декабря 2019 года 126 940 шт.

Количество объявленных акций, согласно Уставу:

Вид акций	Номинальная стоимость	Количество
Обыкновенные именные бездокументарные	1 рубль	101 471 шт.
Привилегированные именные бездокументарные типа А	1 рубль	25 469 шт.

Сведения о лицах, владеющих более 1 % от общего количества размещенных акций:

Акционер	Доля в УК
Акционерное общество «Завод «Электрон»	5,863400 %
Акционерное общество «Корпорация «Аэрокосмическое оборудование»	30,497085 %
Акционерное общество «Пензенское производственное объединение электронной вычислительной техники имени В.А. Ревунова»	5,508114 %
Акционерное общество «Сириус»	3,296045 %
Акционерное общество «Стар»	5,863400 %
Акционерное общество «Стелла – К»	29,988971 %
Акционерное общество холдинговая компания «Авиаприбор – холдинг»	4,109816 %
Вецин Виталий Сергеевич	1,265952 %
Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»	5,092957 %

Информацией о бенефициарах, в том числе о конечном бенефициаре, общество не располагает.

15. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

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

	2020 г.	2019 г.
Базовая прибыль	761 666	720 532
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении (в тысячах)	101	101

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций, соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

16. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Общество имеет обязательство по кредитам в размере 678 173 тыс.рублей перед АО «Татсоцбанк» г. Казань.

17. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о величине, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода, о сумме оценочного обязательства, признанной и списанной в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности; а также списанной в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства в отчетном периоде; информация об увеличении величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты); об ожидаемом сроке исполнения представлена в Приложении № 1 к Пояснениям.

Таблица 7- «Оценочные обязательства».

Резерв на гарантийный ремонт

На отчетную дату сформирован резерв на гарантийный ремонт исходя из предполагаемых объемов гарантийного ремонта на 2019- 2021 год.

Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате работникам Общества отпусков, не использованных по состоянию на 31 декабря 2020 года. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2020 года будет использован в первой половине 2021 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 года.

18. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода представлена в Приложении к Пояснениям:

Таблица 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности»;

5.4. «Просроченная кредиторская задолженность».

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество передало в залог Акционерному Обществу «Банк социального развития Татарстана «Татсоцбанк» по кредитному договору №20ЮК0038КД от 09.07.2020 г. и № 20ЮК0120КД от 17.11.2020г. имущественное право на оплату продукции по договорам:

1. № 98 от 24.06.2019 г. АО «ГНПП «Регион» на сумму 84 746 613,42;
2. № 59 от 28.02.20219 г. АО «ДУКС» на сумму 127 727 507,87;
3. № 610 от 12.02.2020 г. АО «Тулаточмаш» на сумму 57 380 544,00.

19. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Прочие обязательства	2020 г.	2019 г.
распределенная прибыль 2018-2019 г. по решению ГОСА	0	0

20. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей):

Вид деятельности	2020 г.	2019 г.
Производство спецтехники	5 583 269	4 584 220
Производство гражданской продукции	8 707	8 446
Производство товаров народного потребления	886	458
Итого:	5 592 862	4 593 124

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в Приложении к Пояснениям Таблица №6 «Затраты на производство».

Расшифровка коммерческих расходов

№ п/п	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	Транспортные расходы	216	717
2	ФОТ	2 197	-
3	Начисления на ФОТ (обязательные страховые взносы)	637	-
4	Расходы на рекламу	260	2
5	Командировочные расходы	77	174
6	Таможенное оформление груза	752	431
7	Пере проверка готовой продукции	477	715
8	Отчисления по договору	140	273

9	Прочие	-	97
	Итого:	4 756	2 409

В связи с тем, что предприятие формирует полную производственную себестоимость строка 2220 (управленческие расходы) отчета о финансовых результатах равна 0.

21. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы и расходы Общества за период 2019-2020 гг.

Расшифровка прочих доходов

	Вид дохода	2020 г.	2019 г.
1	Возмещение ущерба	317	203
2	Доходы от ликвидации ОС	268	148
3	Доходы от реализации ОС	2 344	620
4	Курсовая разница	24 289	3 178
5	Кредиторская задолженность	2 161	7
6	% за нарушение условий договора	25	12
7	Возмещение средств ФСС по производственному травматизму	2 214	2 317
8	Восстановление неиспользованного вознаграждения по итогам работы за год	-	27 270
9	Доходы от оприходования излишков имущества	14	3 776
10	Восстановлен резерв под снижение стоимости МПЗ	404	573
11	Восстановлен резерв по сомнительной задолженности	4	11 867
12	Доход от реализации финансовых вложений	-	305
13	Дооценка НЗП	-	14 002
14	Доходы от списания ТМЦ	735	167
15	Штрафы, пени неустойки	90	-
16	Доходы от прочей реализации: в т. ч.:	35 154	47 131
	столовая	12 015	14 163
	реализация ТМЦ	6 839	16 044
	от сдачи объектов в аренду	16 286	16 077
	услуги гостиничного комплекса	-	799
	прочие платные услуги	14	48
17	Прочие доходы	6	361
	Всего доходов:	68 025	111 937

Расшифровка прочих расходов

	Расходы	2020 г.	2019г.
1	Благотворительная помощь	16 054	536
2	Культмассовые мероприятия	29 377	24 376
3	Материальное потребление	6 419	4 874
4	Содержание соц. сферы	27 187	42 700
5	Аннулированные заказы	1 688	31 090
6	Расходы по ММ	-	121
7	Содержание профкома	982	895
8	Страховые взносы ПФ, ФСС	27 741	1 070
9	Вознаграждение членам Совета директоров	150 000	-
10	Диспансеризация работников	10 230	10 024
11	Резерв по сомнительным долгам	50 028	50 173
12	Резерв под снижение стоимости запасов	-	426
13	Штрафы и пени	527	685
14	Курсовая разница	24 306	22 903
15	Затраты на собрание акционеров	308	322
16	Ведение реестра акционеров	147	314
17	Списание материалов (согласно акта)	6 587	22 751
18	Благоустройство территории	725	-
19	Услуги банка	2 144	1 047
20	Не принято к зачету ФСС	47	2 428
21	Представительские расходы	24 964	6 920
22	Списание ОС	480	38
23	Услуги независимого оценщика	4	178
24	Резерв по отпускам	869	3 077
25	Реализация финансовых вложений	-	93
26	Услуги по авиаперевозке	225 120	92 000
27	Превышение норм за сброс загрязняющих веществ		510
28	НДС не принятый к вычету	134	1 611
29	Доначислен НДС по акту проверки	23 579	-
30	Доначислен налог на прибыль по акту проверки	1 068	
31	Списание дебиторской задолженности	425	104
32	Членские взносы	135	123
33	Агентское вознаграждение	-	9 591
34	Судебные издержки	-	106
35	Расходы от прочей реализации в т. ч.:	29 121	38 255
	столовая	14 291	15 662

	от реализации ТМЦ	6 761	12 099
	от сдачи объектов в аренду	4 406	4 141
	от услуг гостиничного комплекса	3 643	6 311
	прочие платные услуги	20	42
36	Прочие	3 491	2 119
	Всего расходов:	663 887	371 460

22. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	2020 г.	2019 г.
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	240 645	211 063
Постоянные разницы отчетного периода, повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль	114 600	45 890
Постоянные разницы прошлых отчетных периодов, повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода		-
Временные разницы отчетного периода, повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль	18 830	20 304
Временные разницы прошлых отчетных периодов, повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода		-

	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Сумма постоянного налогового расхода	115 535	59 012
Сумма постоянного налогового дохода	935	13 122
Сумма отложенного налогового обязательства	33 907	46 980
Сумма отложенного налогового актива	35 884	30 126

Сумма отложенного налогового обязательства, списанного в 2020 году составила 19 179 тыс.руб. В 2019 году составила 12 904 тыс. руб.

23. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности в 2020 году Общество производило операции со связными сторонами.

№ п/п	Наименование юридического лица	Характер отношений
1	АО «Корпорация «Аэрокосмическое Оборудование»	Вклад АО «Корпорация «Аэрокосмическое Оборудование» в уставный капитал Общества 30,5 %.
2	АО «Стелла – К»	Вклад АО «Стелла-К» в уставный капитал Общества 29,99%.

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами.

	2020 г.	2019 г.
Продажа товаров, работ, услуг:		
АО «Корпорация «Аэрокосмическое Оборудование»	-	-
АО «Стелла-К»	-	-
Приобретение товаров, работ, услуг:		
АО «Корпорация «Аэрокосмическое Оборудование»	-	-
АО «Стелла-К»	360	
Другие операции:		
Дебиторская задолженность:		
АО «Корпорация «Аэрокосмическое Оборудование»	-	-
АО «Стелла-К»	-	-
Кредиторская задолженность:		
АО «Корпорация «Аэрокосмическое Оборудование»	-	-
АО «Стелла-К»	-	-

Общество не располагает информацией о бенефициарах, в том числе о конечном бенефициаре.

В течение 2020 и 2019 годов Общество выплатило вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2020 г.	2019 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	79 295,1	37 877,5
Вознаграждения основному управленческому персоналу по итогам года и членам Совета директоров, начисленные на него налоги и иные обязательные платежи	173 395,2	47 170,2
Итого:	252 690,3	85 047,7

24. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Не существует никаких событий, произошедших после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность.

У Общества нет намерения прекращать свою деятельность и оснований для сомнений в способности осуществлять ее в будущем.

Генеральный директор



Главный бухгалтер

В.С. Вецин

Н.Н. Пудовкина