

приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 2.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 5.10.2011 №124н, от 6.04.2015 №57н,
от 06.03.2018 №41н, от 19.04.2019 №61н)

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2021 года

Организация ПАО "Электроприбор"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид

экономической

деятельности

Производство навигационных, метеорологических, геодезических,
геофизических и аналогичного типа приборов, аппаратуры и инструментов

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

Коды		
31		
31	12	21
07501018		
6829000109		
26.51.1		
1 22 47		16
384		

Организационно-правовая форма/форма собственности Публичные

акционерные общества/ частная собственность

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение 392000 Российская Федерация, г.Тамбов, Моршанское ш., 36

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

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

ЗАО "Аудиторская фирма "ГРАН"

Идентификационный номер налогоплательщика

аудиторской организации/ индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер

аудиторской организации/ индивидуального аудитора

ИНН

ОГРН/

ОГРНИП

7737009382
1027739030494

Пояс- не- ния	Наименование показателя	код	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	1110			
п.1.1	Нематериальные активы		32	18	21
	Результаты исследований и разработок	1120	0	0	0
	Основные средства	1150	893 243	1 854 020	989 459
п.2.1	- основные средства		884 018	1 843 783	961 117
п.2.2	- незавершенное капитальное вложение		9 225	10 237	28 342
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	0	0	0
п.3.1	Финансовые вложения	1170	110 001	200 001	1
	Отложенные налоговые активы	1180	198 804	35 885	30 126
	Прочие внеоборотные активы	1190	18 180	205 301	247 807
	Итого по разделу I	1100	1 220 260	2 295 225	1 267 414
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.4.1	Запасы	1210	2 699 132	2 349 123	2 376 541
	- сырье, материалы и иные ценности		1 302 427	1 111 340	1 193 518
	- затраты в незавершенном производстве		1 363 466	1 192 012	1 133 095
	- готовая продукция и товары для перепродажи		28 093	42 018	45 922
	- расходы будущих периодов		5 146	3 753	4 006
	- товары отгруженные		0	0	0
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4 727	5 933	8 978
п.5.1	Долгосрочная дебиторская задолженность		0	145 000	195 000
п.5.1	Краткосрочная дебиторская задолженность	1230	3 188 697	2 804 716	2 264 551
	- покупатели и заказчики		2 172 920	2 577 764	2 074 341
	- прочие дебиторы		534 730	14 144	3 165
	- авансы выданные		481 047	212 808	187 045
п.3.1	Финансовые вложения	1240	0	0	200 000
	Денежные средства	1250	1 642 221	1 024 851	809 924
	Прочие оборотные активы	1260	0	0	0
	Итого по разделу II	1200	7 534 777	6 329 623	5 854 994
	БАЛАНС	1600	8 755 037	8 624 848	7 122 408

Пояснения	Наименование показателя		На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
р.14	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	127	127	127
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	0	0	0
	Переоценка внеоборотных активов	1340	0	0	78 113
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	384 975	384 975	384 975
	Резервный капитал	1360	6	6	6
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) в т.ч.:	1370	6 671 490	5 770 733	4 930 151
	Инвестиции, полученные от акционеров в связи с увеличением УК (до регистрации изменений в учредительных документах)	1380	0	0	0
	Итого по разделу III	1300	7 056 598	6 155 841	5 393 372
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
р.16	Заемные средства	1410	0	676 353	0
р.22	Отложенные налоговые обязательства	1420	27 219	31 763	46 980
	Резервы под условные обязательства	1430	0	0	0
р.8	Прочие обязательства	1450	27 733	1 820	0
	Итого по разделу IV	1400	54 952	709 936	46 980
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	0	0	0
п.5.3	Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	1 515 768	1 620 232	1 540 549
	- по выплате доходов		0	0	4 725
	- поставщики и подрядчики		93 135	280 079	438 426
	- задолженность перед персоналом		38	45	70 216
	- перед внебюдж. фондами		0	0	33 180
	- по налогам и сборам		160 702	213 325	189 413
	- авансы полученные		1 239 730	1 126 708	800 214
	- прочие кредиторы		22 163	75	4 375
	Доходы будущих периодов	1530	0	0	0
п.7	Оценочные обязательства	1540	127 719	138 839	141 507
р.19	Прочие обязательства	1550	0	0	0
	Итого по разделу V	1500	1 643 487	1 759 071	1 682 056
	БАЛАНС	1700	8 755 037	8 624 848	7 122 408



Руководитель

(подпись)

20 22

г.

А.Н.Слугин

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Н.Н.Пудовкина

(расшифровка подписи)

(в ред. Приказов Минфина
России
от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от
19.04.2019 № 61н)

Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2021

Организация ПАО "Электроприбор"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Производство навигационных, метеорологических,
геодезических, геофизических и аналогичного типа приборов,
аппаратуры и инструментов.

Организационно-правовая форма/форма собственности

акционерные общества/ частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31 12 21

07501018

6829000109

26.51.1

1 22 47 16

384

Пояснения	Наименование показателя	код	январь-декабрь 20 21 г.	январь-декабрь 20 20 г.
	Выручка	2110	6 903 523	5 592 862
	Себестоимость продаж	2120	(3 635 910)	(3 774 524)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 267 613	1 818 338
	Коммерческие расходы	2210	(4 650)	(4 756)
	Управленческие расходы	2220	(756 610)	(0)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 506 353	1 813 582
	Доходы от участия в других организациях	2310	0	0
	Проценты к получению	2320	16 794	14 967
	Проценты к уплате	2330	(21 529)	(29 463)
	Прочие доходы	2340	995 324	68 025
	Прочие расходы	2350	(2 406 142)	(663 887)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 090 800	1 203 224
	Налог на прибыль	2410	(299 642)	(352 245)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(469 251)	(371 075)
	отложенный налог на прибыль	2412	(-169 609)	18 830
	Прочее	2460	(3 662)	(4 683)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	787 496	846 296

Форма 0710002 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	код	январь-декабрь 20 <u>21</u> г.	январь-декабрь 20 <u>20</u> г.
	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	2500	787 496	846 296
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	7	8
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		



Руководитель

(подпись)

А.Н.Слугин

(расшифровка подписи)

20 22 г.Главный
бухгалтер

(подпись)

Н.Н. Пудовкина

(расшифровка подписи)

(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н,
от 06.04.2015 № 57н
от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о движении денежных средств за 2021 год

Организация _____ ПАО "Электроприбор" _____ по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
Вид экономической деятельности _____ Производство навигационных, метеорологических, геодезических, геофизических и аналогичного типа приборов, аппаратуры и инструментов _____ по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ Публичные _____
акционерные общества/частная собственность _____ по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	21
07501018		
6829000109		
26.51.1		
1 22 47	16	
384		

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	7 149 017	5 531 576
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	7 125 447	5 509 971
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	17 239	14 868
от перепродажи финансовых вложений	4113	0	0
прочие поступления	4119	6 331	6 737
в т.ч. возмещение ущерба		105	305
расчеты по претензиям		267	1 142
% на остаток денежных средств на счете		5 956	3 016
прочее		3	2 274
Платежи - всего	4120	(5 670 023)	(5 075 936)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 593 735)	(2 268 882)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 157 446)	(2 016 645)
процентов по долговым обязательствам	4123	(18 788)	(27 643)
налога на прибыль организаций	4124	(482 099)	(357 632)
прочие платежи	4129	(417 955)	(405 134)
в т.ч. налоги, отчисления и сборы		(307 984)	(182 249)
командировочные расходы		(1 746)	(1 245)
служебные поездки		(2 221)	(1 832)
вознагр. членам Совета директоров и ревизионной коми		(0)	(173 425)
		(0)	(0)
благотворительная помощь		(68 262)	(16 054)
представительские расходы		(36 676)	(29 311)
прочее		(1 066)	(1 018)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 478 994	455 640

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020г.
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	938 770	2 393
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	603570	2393
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	0	0
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	90000	0
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	0	0
прочие поступления	4219	245200	0
Платежи - всего	4220	(1 083 505)	(918 401)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(125 122)	(917 932)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(0)	(0)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(0)	(0)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(0)	(0)
налог на прибыль от реализации основных средств	4225	(22936)	(469)
прочие платежи	4229	(935447)	(0)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-144 735	-916 008
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	0	676 353
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311		676 353
денежных вкладов собственников (участников)	4312	0	0
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	0	0
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	0	0
прочие поступления	4319	0	0

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Платежи - всего	4320	(716 878)	(6)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(0)	(0)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	()	(6)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(676353)	(0)
лизинговые платежи	4324	(40 525)	(0)
прочие платежи	4329	(0)	(0)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-716 878	676 347
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	617 381	215 979
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 024 851	809 924
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 642 221	1 024 851
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	11	1052


 Генеральный директор _____ А.Н.Слугин
 (подпись)
 20 22 г.

Главный бухгалтер



Н.Н.Пудовкина

Отчет об изменении капитала
за 2021 год

Организация	ПАО "Электроприбор"	по ОКТО	07501018
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	6829000109
Вид экономической деятельности	Производство навигационных, метеорологических, геодезических, геофизических и аналогичного типа приборов, аппаратуры и инструментов	по ОКВЭД	26.51.1
Организационно-правовая форма/форма собственности	Публичные	по ОКОПФ/ОКФС	47
акционерные общества/ частная собственность		по ОКЕИ	16
Единица измерения: тыс. руб.			384

Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710004		
31	12	21

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 2019 г	3100	127	(0)	463 088	6	4 930 151	5 393 372
За 20 20 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	0	0	0	0	929 130	929 130
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	846 296	846 296
переоценка имущества	3212	x	x	0	x	0	0
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	0	x	82 834	82 834
дополнительный выпуск акций	3214	0	0		x	x	0
увеличение номинальной стоимости акций	3215	0	0	0	x	0	x
реорганизация юридического лица	3216	0	0	0	0	0	0

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н,
от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Наименование показателя	код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(0)	0	(78 113)	(0)	(88 548)	(166 661)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(0)	(0)
переоценка имущества	3222	x	x	(0)	x	(0)	(0)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(78 113)	x	(88 548)	(166 661)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(0)	0	0	x	0	(0)
уменьшение количества акций	3225	(0)	0	0	x	0	(0)
реорганизация юридического лица	3226	0	0	0	0	0	(0)
дивиденды	3227	x	x	x	x	0	(0)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(0)	0	0	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	0	0	x
Величина капитала на 31 декабря 2020г	3200	127	(0)	384 975	6	5 770 733	6 155 841
3а 20 21 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	0	0	0	0	900757	900757
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	787496	787496
переоценка имущества	3312	x	x	0	x	0	0
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	0	x	113261	113261
дополнительный выпуск акций	3314	0	0	0	x	x	0
увеличение номинальной стоимости акций	3315	0	0	0	x	0	x
реорганизация юридического лица	3316	0	0	0		0	0
Уменьшение капитала - всего:	3320	(0)	0	(0)	(0)	(0)	(0)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(0)	(0)
переоценка имущества	3322	x	x	(0)	x	(0)	(0)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(0)	x	(0)	(0)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(0)	0	0	x	0	(0)
уменьшение количества акций	3325	(0)	0	0	x	0	(0)
реорганизация юридического лица	3326	0	0	0	0	0	(0)
дивиденды	3327	x	x	x	x	0	0
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(0)	0	0	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	0	0	x
Величина капитала на 31 декабря 2021	3300	127	(0)	384 975	6	6 671 490	7 056 598

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 г. ²		На 31 декабря 20 20 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	5 703 030	846 296	4 721	6 554 047
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-309 658	0	-88 548	-398 206
исправлением ошибок	3420	0	0	0	0
после корректировок	3500	5 393 372	846 296	-83 827	6 155 841
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	5 239 809	846 296	82 834	6 168 939
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-309 658	0	-88 548	-398 206
исправлением ошибок	3421	0	0	0	0
после корректировок	3501	4 930 151	846 296	-5 714	5 770 733
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	0	0	0	0
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	0	0	0	0
исправлением ошибок	3422	0	0	0	0
после корректировок	3502	0	0	0	0

3. Чистые активы

Наименование показателя	код	На 31 декабря 20 21 г. ³	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ¹
Чистые активы	3600	7 056 598	6 155 841	5 393 372

Руководитель (подпись) _____ А.Н.Слугин

Главный бухгалтер (подпись) _____ Н.Н.Пудовкина



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

20 22 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Код	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года			поступило	выбыло объектов		начислено амортизации **	переоценка		первоначальная стоимость *	накопленная амортизация **	
			первоначальная стоимость *	накопленная амортизация **	первоначальная стоимость *		накопленная амортизация **	первоначальная стоимость *		накопленная амортизация **				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2021 г.	5200	3785976	(1942193)	207433	(867292)	31482	(331388)	0	0	3126117	(2242099)		
	за 2020 г.	5210	2478632	(1517515)	1316018	(8674)	4154	(428832)	0	0	3785976	(1942193)		
в том числе:	за 2021 г.	5201	1199554	(77750)	73	(847512)	21863	(25987)	0	0	352115	(81874)		
	за 2020 г.	5211	349701	(73036)	850283	(430)	291	(5005)	0	0	1199554	(77750)		
здания и сооружения	за 2021 г.	5202	2083096	(1606273)	114382	(11849)	5012	(209603)	0	0	2185629	(1810864)		
	за 2020 г.	5212	2007916	(1403538)	79045	(3865)	3673	(206408)	0	0	2083096	(1606273)		

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость *	накопленная амортизация **		выбыло объектов		начислено амортизации **	пересценка		первоначальная стоимость *	накопленная амортизация **
						первоначальная стоимость *	накопленная амортизация **		первоначальная стоимость *	накопленная амортизация **		
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Транспортные средства	за 2021 г.	5203	45461	(31301)	37640	(591)	591	(9462)	0	0	82510	(40172)
	за 2020 г.	5213	40156	(27004)	5440	(135)	135	(4432)	0	0	45461	(31301)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2021 г.	5204	12989	(6970)	1213	(7042)	3720	(2241)	0	0	7160	(5491)
	за 2020 г.	5214	14666	(4645)	2567	(4244)	55	(2380)	0	0	12989	(6970)
Другие виды основных средств(передаточные устройства)	за 2021 г.	5205	33095	(10008)	0	(0)	0	(717)	0	0	33095	(10725)
	за 2020 г.	5215	33095	(9292)	0	(0)	0	(716)	0	0	33095	(10008)
Земельные участки и объекты природопользования	за 2021 г.	5206	33098	(0)	0	(2)	0	(0)	0	0	33096	(0)
	за 2020 г.	5216	33098	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	33098	(0)
Специальная оснастка	за 2021 г.	5207	367428	(198636)	47736	(0)	0	(76989)	0	0	415164	(275625)
	за 2020 г.	5217	0	(0)	367428	(0)	0	(198636)	0	0	367428	(198636)
Малоценные основные средства	за 2021 г.	5208	11255	(11255)	6389	(296)	296	(6389)	0	0	17348	(17348)
	за 2020 г.	5218	0	(0)	11255	(0)	0	(11255)	0	0	11255	(11255)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Код	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
/	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств - всего	за 2021 г.	5240	10237	206940	(42)	(207910)	9225
	за 2020 г.	5250	28342	929948	(0)	(948053)	10237
в т.ч. Модернизация ОС	за 2021 г.	5241	20	1923	(0)	(1432)	511
	за 2020 г.	5251	72	3124	(0)	(3176)	20
Оборудование, требующее монтажа	за 2021 г.	5242	9778	14130	(42)	(15166)	8700
	за 2020 г.	5242	28223	40013	(0)	(58458)	9778
Приобретение отдельных объектов ОС	за 2021 г.	5243	439	190887	(0)	(191312)	14
	за 2020 г.	5253	47	40308	(0)	(39916)	439
Строительство объектов ОС	за 2021 г.	5244	0	0	(0)	(0)	0
	за 2020 г.	5254	0	846503	(0)	(846503)	0

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

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>3</i>
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1432	3124
в т.ч. Здания и сооружения	5261	73	0
Машины и оборудование	5262	1359	3124
Транспортные средства	5263	0	0
Производственный и хоз. инвентарь	5264	0	0
Земельные участки и объекты природопользования	5265	0	0
Другие виды основных средств	5266	0	0
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(0)	(0)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	5844	13904	14226
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	0	0	0
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5283	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	5284	5312	5312	5312
Иное использование основных средств (залог)	5285	0	0	0

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Код	Изменения за период									На конец периода	
			На начало года			Изменения за период						перво-начальная стоимость	накопленная корректиров-ка ***
			перво-начальная стоимость	накопленная корректиров-ка ***	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
Долгосрочные - всего	за 2021 г.	5301	200001	0	0	(90 000)	0	0	0	110 001	0		
	за 2020 г.	5311	1	0	200 000	(0 0)	0	0	0	200 001	0		
в т.ч. вклады в уставные капиталы других организаций	за 2021 г.	5302	1	0	0	(0 0)	0	0	0	1	0		
	за 2020 г.	5312	1	0	0	(0 0)	0	0	0	1	0		
Краткосрочные - всего	за 2021 г.	5305	0	0	0	(0 0)	0	0	0	0	0		
	за 2020 г.	5315	200000	0	-200000	(0 0)	0	0	0	0	0		
Финансовых вложений - ИТОГО	за 2021 г.	5300	200001	0	0	(90 000)	0	0	0	110 001	0		
	за 2020 г.	5310	200001	0	0	(0 0)	0	0	0	200 001	0		

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	0	0	0
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	0	0	0
Иное использование финансовых вложений	5329	0	0	0

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Код	На начало года			Изменения за период						На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		
						себестоимость	резерв под снижение стоимости						
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Запасы - всего	за 2021 г.	5400	2349123	(0)	4905244	(4555235)	0	0	0	0	2699132	(0)	
	за 2020 г.	5420	2376945	(404)	4556362	(4584184)	103	301	0	0	2349123	(0)	
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2021 г.	5401	1111340	(0)	2248252	(4777)	0	0	0	(2052388)	1302427	(0)	
	за 2020 г.	5421	1193922	(404)	1469465	(15818)	103	301	(1536229)	1111340	(0)	(0)	
животные на выращивании и откорме	за 2021 г.	5402	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	(0)	
	за 2020 г.	5422	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	(0)	
затраты в незавершенном производстве	за 2021 г.	5403	1192012	(0)	2600303	(862326)	0	0	(1566523)	1363466	(0)	(0)	
	за 2020 г.	5423	1133095	(0)	3052958	(754364)	0	0	(2239677)	1192012	(0)	(0)	
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2021 г.	5404	42018	(0)	6162	(3638998)	0	0	3618911	28093	(0)	(0)	
	за 2020 г.	5424	45922	(0)	4622	(3784432)	0	0	3775906	42018	(0)	(0)	
товары отгруженные	за 2021 г.	5405	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	(0)	
	за 2020 г.	5425	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	(0)	
расходы будущих периодов	за 2021 г.	5406	3753	(0)	50527	(49134)	0	0	0	0	5146	(0)	
	за 2020 г.	5426	4006	(0)	29317	(29570)	0	0	0	0	3753	(0)	
прочие запасы и затраты	за 2021 г.	5407	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	(0)	
	за 2020 г.	5427	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	(0)	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	0	0	0
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	0	0	0

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Код	На начало года										Изменения за период					На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	поступление			погашение	выбыло	восста- новление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам						
					в результате хозяйствен-ных операций (сумма долга по следам операции)****	притягиваю- щая проценты, штрафы и иные начисления ****													
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021.	5501	245 000	(100000)	0	0	(245000)	(0)	100 000	(0)	0	(0)							
	за 2020.	5521	245000	(50000)	0	0	(50000)	(0)	0	(0)	245 000	(100000)							
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021.	5502	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)							
	за 2020.	5522	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)							
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021.	5510	2 806 879	(2 163)	3 277 744	0	(2 893 181)	(582)	0	(0)	4 133 781	(945 084)							
	за 2020.	5530	2 266 690	(2 139)	2 460 449	0	(1 919 140)	(1144)	0	(0)	2 806 879	(2 163)							
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021.	5511	2 577 764	(0)	1 632 426	0	(2 037 209)	(61)	0	(0)	2 471 482	(298562)							
	за 2020.	5531	2 074 403	(62)	2 234 949	0	(1 731 411)	(115)	0	(0)	2 577 764	(0)							
авансы под ОС	за 2021.	5512	2 380	(0)	69 442	0	(2 380)	(0)	0	(0)	69 442	(0)							
	за 2020.	5532	14 771	(0)	2 380	0	(14 771)	(0)	0	(0)	2 380	(0)							
Итого	за 2021.	5500	3 051 879	(102 163)	3 277 744	0	(3 138 181)	(582)	100 000	x	4 133 781	(945 084)							
	за 2020.	5520	2 511 690	(52 139)	2 460 449	0	(1 969 140)	(1144)	0	x	3 051 879	(102 163)							

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31.12.2021		На 31.12.2020		На 31.12.2019	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
		3	4	5	6	7	8
Всего	5540	945084	0	2163	0	2139	0
В том числе: более 6 мес.	5541	945084	0	2163	0	2139	0

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Код	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)*****	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления *****	погашение	списание на финансовый результат *****		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021 г.	5551	0	27733	0	(0)	(0)	(0)	27733
	за 2020 г.	5571	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
в том числе: кредиты	за 2021 г.	5552	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
	за 2020 г.	5572	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
займы	за 2021 г.	5553	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
	за 2020 г.	5573	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
прочие	за 2021 г.	5554	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
	за 2020 г.	5574	0	27733	0	(0)	(0)	(0)	27733
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021 г.	5560	1 620 232	1 456 337	0	(1 560 777)	(24)	0	1 515 768
	за 2020 г.	5580	1 540 549	1 253 473	0	(1 166 916)	(6 879)	0	1 620 232
в том числе: расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2021 г.	5561	280 079	92 169	0	(279 113)	(0)	0	93 135
	за 2020 г.	5581	438 426	85 989	0	(244 310)	(26)	0	280 079

Наименование показателя	Период	Код	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по слежке, операций)*****	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления *****	погашение	списание на финансовый результат *****			
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	
задолженность перед персоналом организации	за 2021 г.	5562	45	38	0	(40)	(5)	0	38	
	за 2020 г.	5582	70216	38	0	(70208)	(1)	0	45	
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	за 2021 г.	5563	0	0	0	(0)	(0)	0	0	
	за 2020 г.	5583	33180	0	0	(33180)	(0)	0	0	
задолженность по налогам и сборам	за 2021 г.	5564	213 325	160 702	0	(213 325)	(0)	0	160 702	
	за 2020 г.	5584	189 413	213 321	0	(189 409)	(0)	0	213 325	
задолженность перед участниками(учредителя- ми) по выплате доходов	за 2021 г.	5565	0	0	0	(0)	(0)	0	0	
	за 2020 г.	5585	4 725	0	0	(5)	(4 720)	0	0	
авансы полученные	за 2021 г.	5566	1 126 708	1 181 267	0	(1 068 245)	(0)	0	1 239 730	
	за 2020 г.	5586	800 214	954 070	0	(627 576)	(0)	0	1 126 708	
прочие кредиторы	за 2021 г.	5567	75	22161	0	(54)	(19)	0	22 163	
	за 2020 г.	5587	4 375	55	0	(2228)	(2127)	0	75	
Итого	за 2021 г.	5550	1 620 232	1 484 070	0	(1 560 777)	(24)	x	1 543 501	
	за 2020 г.	5570	1 540 549	1 253 473	0	(1 166 916)	(6 874)	x	1 620 232	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
		3	4	5
Всего	5590	0	0	0
в том числе:				
долгосрочная	5591	0	0	0
из нее:				
по кредитам	5592	0	0	0
займам	5593	0	0	0
в том числе:				
краткосрочная	5594	0	0	0
из нее:				
по кредитам	5595	0	0	0
займам	5596	0	0	0

6. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	1854737	1521578
Затраты на оплату труда	5620	1828089	1314528
Отчисления на социальные нужды	5630	432412	392394
Амортизация	5640	219356	192500
Прочие затраты	5650	190078	163209
Итого по элементам затрат	5660	4524672	3584209
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670	-127502	195071
незавершенного производства	5671	-106200	199697
готовой продукции	5672	-21302	-4626
прочее	5673	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4397170	3779280

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	138839	206178	(217298)	(0)	127719
в т.ч. Резерв на оплату отпусков	5701	61614	183666	(166442)	(0)	78838
Вознаграждение по итогам работы за год	5702	0	0	(0)	(0)	0
Резерв на гарантийный ремонт	5703	77225	22512	(50856)	(0)	48881
Страховой фонд	5703	0	0	()	(0)	0
				()	()	
				()	()	

8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020	На 31 декабря 2019г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	0	0	0
в т.ч.		0	0	0
Выданные - всего	5810	0	0	0
в т.ч.		0	0	0

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 2021 г.		За 2020 г.		
		2	3		4		
Получено бюджетных средств - всего		5900	0				
в том числе:							
из федерального бюджета		5901	0		0		
из бюджета субъекта Российской Федерации		5902	0		0		
из местных бюджетов		5903	0		0		
Наименование показателя		Период	Код	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
		1	2	3	5	6	7
Бюджетные кредиты - всего		за 2021г.	5910	0	0	(0)	0
		за 2020 г.	5920	0	0	(0)	0
в том числе:		за 2021 г.	5911	х	х	0	х
из федерального бюджета		за 2020 г.	5921	х	х	х	х
из бюджета субъекта Российской Федерации		за 2021 г.	5912	0	0	(0)	0
		за 2020 г.	5922	0	0	(0)	0
из местных бюджетов		за 2021 г.	5913	0	0	(0)	0
		за 2020 г.	5923	0	0	(0)	0

Примечания:

* В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.

** Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".

*** 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 обеспечение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

**** Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

***** Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.



А.Н.Слутин
(подпись)
(расшифровка подписи)

Н.Н. Пудовкина
(подпись)
(расшифровка подписи)

2022

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

за 2021 год, закончившийся 31.12.2021

Оглавление

1.	Общая информация	3
2.	Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	4
3.	Изменения учетной политики на 2021 год	12
4.	Изменения учетной политики на 2022 год	12
5.	Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам	12
6.	Нематериальные активы	12
7.	Результаты исследований и разработок (НИОКР)	12
8.	Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	12
9.	Финансовые вложения	14
10.	Запасы	14
11.	Дебиторская задолженность	14
12.	Денежные средства и их эквиваленты	15
13.	Прочие активы	16
14.	Уставный капитал	16
15.	Прибыль на акцию	16
16.	Заемные средства	16
17.	Оценочные обязательства	17
18.	Кредиторская задолженность	17
19.	Прочие обязательства	17
20.	Раскрытие информации по доходам и расходам общества	17
21.	Прочие доходы и расходы	19
22.	Расчеты по налогу на прибыль	20
23.	Связанные стороны	21
24.	События, произошедшие после отчетной даты	22

Пояснения к бухгалтерской отчетности ПАО «Электроприбор» за 2021 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Тамбовский завод «Электроприбор» за 2021 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 2021 году составила 2 909 человек, в 2020 году - 2 871 человек.

Численность работающих сотрудников организации на 31 декабря 2021 г. составила 2 995 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 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г. избран решениями общих собраний акционеров Общества от 12.08.2020 г., 28.06.2021 г.

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2021 г. входят:

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

Выплаты членам Совета директоров в 2021 году не производились.

Единоличный исполнительный орган Общества

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор. В период с 01.01.2021 по 15.11.2021 генеральным директором Общества являлся Вецин Виталий Сергеевич (назначен решением Совета директоров от 03.06.2019 г.), в период с 16.11.2021 по 31.12.2021 – Слугин Алексей Николаевич (назначен решением Совета директоров от 15.11.2021 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 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г. избран решением общего собрания акционеров Общества от 12.08.2020г., 28.06.2021 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 31.12.2021 г. входят:

Ф.И.О.	Должность
Соломин Роман Сергеевич	Коммерческий директор ПАО «Электроприбор»
Лекарева Евгения Николаевна	Финансовый директор ООО «Инвест Пром Групп»
Упинина Дарья Владимировна	Советник генерального директора по финансово - экономическому направлению в АО «Стелла - К»

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 31.12.2020 г. № 370.

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, капитальные вложения

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Министерства Финансов РФ № 204н от 17.09.2020 г.

Объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования Предприятием в ходе обычной деятельности при производстве и продаже ею продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
- в) предназначен для использования Предприятием в течение периода более 12 месяцев;
- г) способен приносить Предприятию экономические выгоды в будущем;
- д) стоимость объекта свыше 100 000 рублей.

Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью ниже 100 000 рублей списываются единовременно в расходы периода, в котором они переданы в эксплуатацию.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

Основные средства подлежат классификации по видам (недвижимость, машины и оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь, сооружения, специальная оснастка и др.).

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование, образуют отдельную группу – инвестиционная недвижимость.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется комиссией, утвержденной приказом генерального директора, исходя из:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства Предприятия;

б) ожидаемого физического износа, морального старения, планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Основные средства признаются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости и отражаются на балансовом счете 01 «Основные средства».

Переоценка основных средств не производится.

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

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации.

Способ начисления амортизации - линейный способ.

Расчет суммы амортизационных отчислений производится с учетом ликвидационной стоимости, которая представляет собой отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью к величине полезного срока использования.

Ликвидационная стоимость определяется по каждому объекту основных средств и представляет собой величину, которую Предприятие получило бы в случае выбытия данного объекта после вычета предполагаемых затрат на выбытие.

Ликвидационная стоимость считается равной нулю, если:

а) в конце срока полезного использования не ожидается никаких поступлений от выбытия объекта;

б) невозможно определить сумма, которая будет получена при выбытии ОС;

с) поступления ожидаются, но они не существенны.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и отражается на балансовом счете 02 «Амортизация основных средств».

Прекращение начисления амортизации происходит с первого числа месяца следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.

Начисление амортизации не приостанавливается в случае простоя или временного прекращения использования основного средства, за исключением случая, когда ликвидационная стоимость становится равной или превышает его балансовую стоимость.

Стоимость выбывших объектов основных средств 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 комиссией, назначенной приказом генерального директора.

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 начиная с отчетности за 2021 год, Предприятие произвело единовременную корректировку балансовой стоимости строк баланса на 31.12.2020 года:

Строка баланса	Было	Стало
1150 Основные средства	1 685 710	1 843 783
1210 Запасы -сырье, материалы, иные ценности	1 382 674	1 111 340
1420 Отложенные налоговые обязательства	33 907	31 763
1520 Кредиторская задолженность -по налогам и сборам	211 181	213 325

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Министерства Финансов РФ № 204н от 17.09.2020 г. Капитальными вложениями являются затраты Предприятия на приобретение, создание, улучшение или восстановление объектов основных средств. К капитальным вложениям относятся затраты на:

а) приобретение имущества, предназначенного для использования в качестве объекта основного средства;

б) строительство основного средства;

с) коренное улучшение земель;

д) подготовку проектной документации;

е) организацию строительной площадки;

ф) осуществление авторского надзора;

г) улучшение, восстановление объекта основного средства;

h) доставку объекта к месту монтажа, установки;

и) проведение пусконаладочных работ, испытаний.

Капитальные вложения признаются в сумме фактических затрат. В сумму фактических затрат включаются:

- а) уплаченные (подлежащие уплате) суммы Организации поставщику при осуществлении капитальных вложений за вычетом возмещаемых сумм налогов и скидок;
 - б) стоимость активов Организации, используемых при осуществлении капитальных вложений;
 - в) амортизация активов, используемых при осуществлении капитальных вложений;
 - г) затраты на поддержание работоспособности активов, используемых при осуществлении капитальных вложений, текущего ремонта этих активов;
 - д) заработная плата работников, участвующих в создании капитальных вложений и связанные с ней социальные платежи;
 - е) иные затраты, произведенные при осуществлении капитальных вложений.
- Учет капитальных вложений осуществляется на балансовом счете 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Нематериальные активы

Учет НМА ведется в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденным приказом Министерства Финансов РФ № 153н от 27.12.2007 г.

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

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным приказом Министерства Финансов РФ № 126н от 10.12.2002 г.

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.

Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Министерства Финансов РФ № 180 н от 15.11.2019 г.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

К запасам относятся:

- а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты предназначенные для использования при производстве продукции;
- б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка, тара и другие объекты, используемые при производстве продукции и используемые в рамках обычного операционного цикла;
- в) готовая продукция, товары для продажи;
- г) незавершенное производство, полуфабрикаты собственного изготовления;
- д) недвижимое имущество, предназначенное для продажи;
- е) объекты интеллектуальной собственности, предназначенные для продажи.

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- а) затраты, понесенные в связи с приобретением запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией;
- б) определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением запасов.

Операционный цикл организации, в течение которого используются запасы, определяется по формуле:

ОЦ = Срок оборачиваемости запасов + Срок оборачиваемости дебиторской задолженности.
411 дней = 253 дня + 158 дней.

Срок оборачиваемости = 365 / период оборачиваемости.

Срок оборачиваемости запасов = 365 / 1,44 = 253 дня.

Срок оборачиваемости дебиторской задолженности = 365 / 2,30 = 158 дней.

Период оборачиваемости запасов = Себестоимость реализованной продукции / среднегодовая сумма запасов.

1,44 = 3 635 910 / (2 349 123 + 2 699 132) : 2 = 3 635 910 / 2 524 128.

Период оборачиваемости дебиторской задолженности = Выручка / среднегодовая сумма дебиторской задолженности.

2,30 = 6 903 524 / (2 804 716 + 3 188 697) : 2 = 6 903 524 / 2 996 707.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов (кроме незавершенного производства и готовой продукции) включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в надлежащее состояние и перемещение в место потребления, продажи или использования.

В случае если в качестве запасов признаются материальные ценности, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов или извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта внеоборотных активов, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается наименьшая из следующих величин:

а) стоимость, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретенные (созданные) Предприятием в рамках обычного операционного цикла;

б) сумма балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для использования в качестве запасов.

При отпуске запасов в производство себестоимость запасов рассчитывается по способу ФИФО.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются ретроспективно.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), связанные с приобретением запасов, учитываются на балансовом счете 15.1 «Заготовление и приобретение материалов».

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

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

ТЗР транспортной службы распределяются на стоимость запасов, приобретенных в текущем периоде.

Учет товаров в столовой ведется по стоимости приобретения по наименованию, без наценки. При отпуске товаров в производство себестоимость товаров рассчитывается по способу ФИФО.

Незавершенное производство и готовая продукция оценивается по прямым затратам:

- а) материальным затратам;
- б) затратам на оплату труда;
- с) отчислениям на социальные нужды;
- д) общепроизводственным затратам.

Предприятие создает обменный фонд, который используется для выполнения гарантийных обязательств.

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.

Общепроизводственные расходы распределяются пропорционально заработной плате основных производственных рабочих на полуфабрикаты собственного производства.

Общехозяйственные затраты списываются в полном объеме, в конце каждого месяца на балансовый счет 90.8 «Управленческие расходы» пропорционально заработной плате основных производственных рабочих.

Коммерческие расходы, учитываемые на балансовом счете 44 «Расходы на продажу», заключительными оборотами ежемесячно в полном объеме относятся на соответствующий субсчет балансового счета 90 «Продажи». При калькулировании фактической себестоимости распределяются позаказно пропорционально заработной плате основных производственных рабочих.

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 2021 году проводило операции в иностранной валюте (евро) на сумму 1 000 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 2021 году государственную помощь не получало.

Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

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

Резерв по оплате отпусков

Сумма начисленного резерва в 2021 году – 183 666 тыс.рублей;

Сумма использованного резерва в 2021 году – 166 442 тыс.рублей.

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

Сумма начисленного резерва в 2021 году – 22 512 тыс.рублей;

Сумма использованного резерва в 2021 году – 50 856 тыс.рублей.

Резерв по сомнительной задолженности

Сумма начисленного резерва в 2021 году – 1 088 637 тыс.рублей;

Сумма использованного резерва в 2021 году – 245 716 тыс.рублей.

Резерв формируется по задолженности, в отношении которой есть существенные сомнения в способности должника ее погасить.

Резерв под обесценение финансовых вложений на 31.12.2021 г. не создавался в связи с отсутствием признаков устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

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 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».

4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА 2022 ГОД

Изменений нет.

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

В связи с переходом на формирование себестоимости продукции по методу «директ – костинг» выполнен ретроспективный пересчет сравнительных показателей:

Строка баланса	31.12.2020г.		31.12.2019г.		31.12.2018г.	
	было	стало	было	стало	было	стало
1210 Запасы (затраты в НЗП)	1 469 666	1 192 012	1 434 775	1 133 095	818 580	638 179
1210 Запасы (готовая продукция)	49 309	42 018	53 900	45 922	53 786	45 851
1370 Нераспределенная прибыль	6 168 939	5 883 994	5 239 809	4 930 151	4 438 778	4 250 442

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	2021 г.	2020 г.
Земельные участки	33 096	33 098
Итого	33 096	33 098

Сведения о лизинговом оборудовании и выданных поручительствах

Балансодержателем оборудования является компания лизингополучатель.

Имущество, приобретенное по договору лизинга, отражается на балансовом счете 76.5 «Расчеты с дебиторами и кредиторами в руб.»

Договор	Наименование оборудования	Сумма договора	Кредиторская задолженность	
			Долгосрочная	Краткосрочная
№1/2021-ДЛ от 04 февраля 2021 г. Лизингодатель - ООО "Технопромлизинг" Дата акта приема-передачи - 14.05.2021г. Последний платеж февраль 2024 г.	Обрабатывающий центр с ЧПУ Ultrasonic 20 Linear в количестве 1 шт.	47 104	10 370	8 889
№ 20/2021-ДЛ от 22 апреля 2021 г. Лизингодатель - ООО "Технопромлизинг" Дата акта приема-передачи - 01.10.2021г. Последний платеж апрель 2024 г.	Ультрапрецизионный токарный обрабатывающий центр PD-42-S в количестве 1 шт.	36 180	7 341	5 105
№ 23/2021-ДЛ от 17 мая 2021 г. Лизингодатель - ООО "Технопромлизинг" Дата акта приема-передачи - 08.09.2021г. Последний платеж май 2023 г.	Станок токарно-винторезный с УЦИ мод. 250 ИТВМФ1 в количестве 3 шт.	8 319	1 017	2 402

№ 26/2021-ДЛ от 08 июня 2021 г. Лизингодатель - ООО "Технопромлизинг" Дата акта приема-передачи - 29.07.2021г. Последний платеж июнь 2023 г.	Специализированный, автомобиль - самосвал КАМАЗ 45143-50 в количестве 1 шт.	4 866	413	707
№ 25/2021-ДЛ от 08 июня 2021 г. Лизингодатель - ООО "Технопромлизинг" Дата акта приема-передачи - 30.07.2021г. Последний платеж июль 2023 г.	Toyota Camry, год изготовления 2021, цвет кузова – черный в количестве 1 шт.	3 671	469	937
№ 51/2021-ДЛ от 13 декабря 2021 г. Лизингодатель - ООО "Технопромлизинг" Дата акта приема-передачи - 13.12.2021г. Последний платеж декабрь 2024 г.	АВТОМОБИЛЬ LAND ROVER в количестве 1 шт.	22 609	8 124	4 062

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 2021 года у Общества не было депозитных вкладов. В 2021 г. Обществом не создавался резерв под обесценивание финансовых вложений.

По состоянию на 31.12.2021 г. у Общества есть финансовое вложение в виде выданного займа в сумме 110 000 000 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».

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество не получало обеспечения в форме поручительства третьих лиц перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2021 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:

	2021 г.	2020 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	1 641 999	1 024 771
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	222	80
Денежные документы	-	-
Вексель Сбербанка	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	1 642 221	1 024 851
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	1 642 221	1 024 851

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

	2021 г.		2020 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	7 125 447	-	5 509 971	-
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 2021 г. не доступны для использования.

По состоянию на 31 декабря 2021 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.		2020 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Лицензии в т.ч. Секрет производства БИНС2М-С	16 872	-	18 217	-
Прочие активы	1 308	-	429	-
Итого	18 180	-	205 301	-

14. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Количество акций, выпущенных Обществом и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2021 года, составило: 126 940 шт., на 31 декабря 2020 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 «Корпорация «Аэрокосмическое оборудование»	30,497085 %
Акционерное общество холдинговая компания «Авиаприбор – холдинг»	4,109816 %
Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»	56,983614%

15. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

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

	2021 г.	2020 г.
Базовая прибыль	708 746	761 666
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 не имеет обязательств по кредитам и займам.

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- 2022 гг.

Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате работникам Общества отпусков, не использованных по состоянию на 31 декабря 2021 года. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021 года будет использован в первой половине 2022 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 года.

Резерв по выплате вознаграждений по итогам работы за год

Резерв формируется ежемесячно в размере 1/12 от ФОТ по каждому сотруднику.

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 2021 года Общество не имеет выданного обеспечения.

19. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Прочие обязательства	2021 г.	2020 г.
распределенная прибыль 2019-2020 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	2021 г.	2020 г.
Производство спецтехники	6 890 985	5 583 269
Производство гражданской продукции	11 490	8 707
Производство товаров народного потребления	1 048	886
Итого:	6 903 523	5 592 862

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	2021 г.	2020 г.
1	Транспортные расходы	68	216
2	ФОТ	2 396	2 197
3	Начисления на ФОТ (обязательные страховые взносы)	731	637
4	Расходы на рекламу, эл.торги	56	260
5	Командировочные расходы	100	77
6	Таможенное оформление груза	604	752
7	Перепроверка готовой продукции	199	477
8	Отчисления по договору	496	140
9	Прочие	-	-
	Итого:	4 650	4 756

Расшифровка управленческих расходов

№ п/п	Наименование показателя	2021
1	Материальные затраты	17 088
2	ФОТ	449 422
3	Начисления на ФОТ (обязательные страховые взносы)	124 553
4	Расходы на ТЭР и коммунальные услуги	7 672
5	Амортизация ОС и НМА	33 450
6	Командировочные расходы	8 143
7	Ремонт и обслуживание общехозяйственных активов	27 970
8	Аудиторские услуги	530
9	Консультационные услуги	7 412
10	Подбор и подготовка кадров	1 462
11	Налог на землю	2 586
12	Налог на имущество	5 998
13	Содержание столовой	1 983
14	Лицензии	1 226
15	IT Расходы	511
16	Страхование	500
17	Утилизация расходов	2 428
18	Гарантийный ремонт (резерв)	24 439

19	Прочие	39 237
	Итого:	756 610

21. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы и расходы Общества за период 2020-2021 гг.

Расшифровка прочих доходов

	Вид дохода	2021 г.	2020 г.
1	Возмещение ущерба	106	317
2	Доходы от ликвидации ОС	199	268
3	Доходы от реализации ОС	625 632	2 344
4	Курсовая разница	47 355	24 289
5	Кредиторская задолженность	24	2 161
6	% за нарушение условий договора	-	25
7	Возмещение средств ФСС по производственному травматизму	-	2 214
8	Возмещение средств на обязательный медосмотр работников, занятых на работах с вредными условиями труда	1 473	-
9	Доходы от оприходования излишков имущества	6 784	14
10	Восстановлен резерв под снижение стоимости МПЗ	-	404
11	Восстановлен резерв по сомнительной задолженности	245 205	4
	Восстановлен резерв на гарантийный ремонт	28 036	
12	Доходы от реализации финансовых вложений	200	-
13	Доходы от списания ТМЦ	1 260	735
14	Штрафы, пени неустойки	272	90
15	Доходы от прочей реализации: в т. ч.:	38 775	35 154
	столовая	14 637	12 015
	реализация ТМЦ	4 392	6 839
	от сдачи объектов в аренду	19 716	16 286
	услуги гостиничного комплекса	-	-
	прочие платные услуги	30	14
16	Прочие доходы	3	6
	Всего доходов:	995 324	68 025

Расшифровка прочих расходов

	Расходы	2021 г.	2020 г.
1	Благотворительная помощь	68 262	16 054
2	Культмассовые мероприятия	5 044	29 377
3	Материальное потребление	8 923	6 419
4	Содержание соц. сферы	101 979	27 187

5	Аннулированные заказы	-	1 688
6	Содержание профкома	1 205	982
7	Страховые взносы ПФ, ФСС	577	27 741
8	Вознаграждение членам Совета директоров	-	150 000
9	Диспансеризация работников	11 334	10 230
10	Резерв по сомнительным долгам	1 088 637	50 028
11	Штрафы и пени	287	527
12	Курсовая разница	36 248	24 306
13	Затраты на собрание акционеров	2 578	308
14	Ведение реестра акционеров	199	147
15	Списание материалов (согласно акта)	401	6 587
16	Благоустройство территории	1 383	725
17	Услуги банка	2 803	2 144
18	Не принято к зачету ФСС	-	47
19	Представительские расходы	36 742	24 964
20	Списание ОС	10 265	480
21	Услуги независимого оценщика	140	4
22	Резерв по отпускам	14 371	869
23	Превышение норм за сброс загрязняющих веществ	1 009	-
24	Услуги по авиаперевозке	94 387	225 120
25	НДС не принятый к вычету	305	134
26	Доначислен НДС по акту проверки	17 640	23 579
27	Доначислен налог на прибыль по акту проверки	595	1 068
28	Списание дебиторской задолженности	174	425
29	Членские взносы	134	135
30	Оформление доски почета	142	-
31	Реализация ОС	733 477	-
32	Расходы от прочей реализации в т. ч.:	28 930	29 121
	столовая	16 697	14 291
	от реализации ТМЦ	2 168	6 761
	от сдачи объектов в аренду	5 592	4 406
	от услуг гостиничного комплекса	4 412	3 643
	прочие платные услуги	61	20
33	Прочие	137 971	3 491
	Всего расходов:	2 406 142	663 887

22. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	2021 г	2020 г.
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	218 160	240 645
Постоянные разницы отчетного периода, повлекшие корректирование условного расхода	81 482	114 600

(условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль		
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	169 609	18 830
Временные разницы прошлых отчетных периодов, повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода	-	-

	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Сумма постоянного налогового расхода	137 727	115 535
Сумма постоянного налогового дохода	56 245	935
Сумма отложенного налогового обязательства	27 219	33 907
Сумма отложенного налогового актива	198 804	35 884

Сумма отложенного налогового обязательства, списанного в 2020 году составила 19 179 тыс.руб. В 2021 году составила 19 097 тыс. руб.

23. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности в 2021 году Общество не производило операций 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 %.

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

	2021 г.	2020 г.
Продажа товаров, работ, услуг:		
АО «Корпорация «Аэрокосмическое Оборудование»	-	-
Приобретение товаров, работ, услуг:		
АО «Корпорация «Аэрокосмическое Оборудование»	-	-
Другие операции:	-	-
Дебиторская задолженность:		
АО «Корпорация «Аэрокосмическое Оборудование»	-	-
Кредиторская задолженность:		
АО «Корпорация «Аэрокосмическое Оборудование»	-	-

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

В течение 2021 и 2020 годов Общество выплатило вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2021 г.	2020 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	48 045	79 295
Вознаграждения основному управленческому персоналу по итогам года и членам Совета директоров, начисленные на него налоги и иные обязательные платежи	46 346	173 395
Итого:	94 391	252 690

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



А.Н. Слугин

Н.Н. Пудовкина