

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

О бухгалтерской (финансовой) отчетности

Акционерного общества

Научно-производственное предприятие

«ФАЗА»

За 2021 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Акционерного общества
«Научно-производственное предприятие «ФАЗА»

Мнение

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

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года,
- Отчета о финансовых результатах за 2021 год,
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в составе:
 - Отчета об изменениях капитала за 2021 год,
 - Отчета о движении денежных средств за 2021 год,
 - Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Научно-производственное предприятие «ФАЗА» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

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

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

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

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

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



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

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

22 марта 2022 года

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.**

Организация АО "НПП "ФАЗА"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство элементов электронной аппаратуры

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 344065, Ростовская обл, г.Ростов-на-Дону, ул.Белорусская, д.9/7Г

КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710001	
Дата (число, месяц, год)	02	03 2022
По ОКПО	07547173	
ИНН	6152000912	
по ОКВЭД 2	26.11	
по ОКОПФ/ОКФС	12267	16
по ОКЕИ	384	

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

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

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

ИНН 6161029717
ОГРН/ОГРНИП 1026102904288

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2021 г. ³	На 31 декабря 2020 г. ⁴	На 31 декабря 2019 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	26	29	1
3.2	Нематериальные активы в организации	1111	26	29	1
	Результаты исследований и разработок	1120	29 928	17 699	7 513
3,2	Расходы на НИОКР	1121	251	-	5 504
3.2	Выполнение НИОКР	1122	29 677	17 699	2 009
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	117 690	94 064	97 037
3.3	Основные средства в организации	1151	110 993	90 867	93 649
3,3	Приобретение объектов основных средств	1152	1 973	533	644
3.4	Строительство объектов ОС	1153	4 724	2 664	2 744
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	2 934	2 717	2 548
3.6	Акции	1171	2 934	2 717	2 548
	Отложенные налоговые активы	1180	94	43	75
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	150 672	114 552	107 174
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	129 176	136 626	146 662
3.7	материалы	1211	113 927	112 476	98 719
3.7	Готовая продукция	1212	990	10 352	35 900
3.7	Основное производство и ПФ	1213	14 259	13 798	12 043
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	59	106	116
	Дебиторская задолженность	1230	58 347	103 970	27 105
3.8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1231	31 411	37 570	13 664
3.8	Расчеты с покупателями и заказчиками	1232	22 801	60 680	8 943
3.8	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1233	4 135	5 720	4 498
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	195 139	169 566	225 939
3.6	Депозитные счета	1241	195 139	169 566	225 939
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	213 591	66 924	65 038
3.26	Расчетные счета	1251	16 578	16 747	38 612
3.26	Валютные счета	1252	6 671	7 190	5 502
3,26	Отдельный счет	1253	190 342	42 987	20 924
	Прочие оборотные активы	1260	1 331	1 861	2 644

3.9	Денежные документы	1261	1	1	2
3.9	Расходы будущих периодов	1262	1 330	1 860	2 642
	Итого по разделу II	1200	597 643	479 053	467 504
	БАЛАНС	1600	748 315	593 605	574 678

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2021 г. ³	На 31 декабря 2020 г. ⁴	На 31 декабря 2019 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 174	2 174	2 174
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	10 620	10 629	10 634
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	326	326	326
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	479 976	452 560	440 654
	Итого по разделу III	1300	493 096	465 689	453 788
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	6 938	5 710	9 624
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	6 938	5 710	9 624
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	240 001	113 981	104 784
3.11	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	1 131	2 626	2 039
3.11	Расчеты с покупателями и заказчиками	1522	176 886	71 103	70 321
3.11	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1523	61 984	40 252	32 424
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	8 280	8 225	6 482
	Итого по разделу V	1500	248 281	122 206	111 266
	БАЛАНС	1700	748 315	593 605	574 678

Руководитель

Чечетин А.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

"02" марта 2022 г.

Примечания

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

Отчет о финансовых результатах
за 2021 г.

Организация АО "НПП "ФАЗА"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство элементов электронной аппаратуры

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

По ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКOPФ/

ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710002

02 03 2022

07547173

6152000912

26.11

12267 16

384

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2021 г. ³	За 2020 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	518 435	486 551
3.14	Производство изделий электронной техники	2111	517 959	485 594
3.14	Производство изделий мед.техники	2112	476	957
3.14	Научно-исследовательская работа	2113	-	-
3.14	Услуги по содержанию детей в д/саду	2111	-	-
	Себестоимость продаж	2120	(392 222)	(470 024)
3.14	Производство изделий электронной техники	2121	(391 819)	(469 165)
3.14	Производство изделий мед.техники	2122	(403)	(859)
3.14	Научно-исследовательская работа	2123	(-)	(-)
3.14	Услуги по содержанию детей в д/саду	2121	(-)	(-)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	126 213	16 527
	Коммерческие расходы	2210	(670)	(780)
	Управленческие расходы	2220	(93 471)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	32 072	15 747
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	7 237	8 947
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	3 728	3 940
3.15	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	2341	1 497	1 100
3.15	Курсовые разницы	2342	866	2 438
3.15	Прочие внереализационные доходы	2343	1 365	402
	Прочие расходы	2350	(6 548)	(9 899)
3.15	Курсовые разницы	2351	(1 385)	(750)
3.15	Прочие внереализационные расходы	2352	(4 391)	(8 297)
3.15	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	2353	(772)	(852)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	36 489	18 735
	Налог на прибыль	2410	(7 611)	(4 025)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(6 434)	(7 907)
	отложенный налог на прибыль	2412	(1 177)	3 882
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	28 878	14 710

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2021 г. ³	За 2020 г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	9	5
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	28 887	14 715
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	3	1
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Чечетин А.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

02 марта 2022 г.

Примечания

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

**Отчет об изменениях капитала
за 2021 г.**

Организация АО "НПП "ФАЗА"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство элементов электронной аппаратуры

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

По ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ/

ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710004		
02	03	2022
07547173		
6152000912		
26.11		
12267	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспре- деленная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г. ¹	3100	2 174	-	10 634	326	440 654	453 788
<u>за 2020 г.</u> ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	14 715	14 715
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	14 710	14 710
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	5	5
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспре- деленная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(5)	-	(2 809)	(2 814)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	(5)	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	(2 809)	(2 809)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2020 г. ²	3200	2 174	-	10 629	326	452 560	465 689
за 2021 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	28 887	28 887
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	28 878	28 878
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	9	9
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(9)	-	(1 471)	(1 480)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	(9)	x	-	(9)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	(1 471)	(1 471)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. ³	3300	2 174	-	10 620	326	479 976	493 096

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

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2019 г. ¹	Изменения капитала за 2020 г. ²		На 31 декабря 2020 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400	-	-	-	-
до корректировок	3410	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	-	-	-	-
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	3401	-	-	-	-
до корректировок	3411	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	-	-	-	-
после корректировок					
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)	3402	-	-	-	-
до корректировок	3412	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-	-
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2021 г. ³	На 31 декабря 2020 г. ²	На 31 декабря 2019 г. ¹
Чистые активы	3600	493096	465689	453788



Руководитель

02 " марта 2022 г.

Применения

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

Чечетин А.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Отчет о движении денежных средств
за 2021 г.

Организация АО "НПП "ФАЗА"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство элементов электронной аппаратуры

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

По ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКПФ/

ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710005		
02	03	2022
07547173		
6152000912		
26.11		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2021 г. ¹	За 2020 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	677 806	452 185
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	653 106	442 626
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	24 700	9 559
Платежи - всего	4120	(469 199)	(500 967)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(146 179)	(170 845)
в связи с оплатой труда работников	4122	(312 709)	(306 274)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(4 742)	(10 444)
прочие платежи	4129	(5 569)	(13 404)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	208 607	(48 782)

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2021 г. ¹	За 2020 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	929 297	1 097 817
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	921 897	1 088 095
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	7 400	9 722
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(990 718)	(1 048 836)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(43 248)	(17 114)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(947 470)	(1 031 722)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(61 421)	48 981
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2021 г. ¹	За 2020 г. ²
Платежи - всего	4320	(-)	(-)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	147 186	199
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	66 924	65 038
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	213 591	66 924
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(519)	1 687



Руководитель

Чечетин А.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

"02" марта 2022 г.

Примечания

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

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Часть 2 (текстовая часть)
АО «НПП «ФАЗА»

за 2021 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения об организации.....	4
2. Учетная политика и ее изменения.....	5
2.1 Основа составления	5
2.2 Основные средства и доходные вложения и материальные ценности ...	6
2.3 Нематериальные активы.....	6
2.4 НИОКР.....	6
2.5 Финансовые вложения.....	7
2.7 Незавершенное строительство.....	7
2.8 Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары.....	7
2.9 Резерв по снижению стоимости МПЗ.....	8
2.10 Незавершенное производство.....	8
2.11 Признание дохода.....	8
2.12 Порядок признания расходов.....	8
2.13 Порядок определения величины оценочных резервов.....	8
2.14 Порядок определения резервов сомнительных долгов.....	9
2.15 Порядок учета государственной помощи.....	9
2.16 Перечень сегментов	9
2.17 Учет договоров строительного подряда.....	9
2.18 Применение ПБУ 18/02.....	9
2.19 Учет специальных фондов.....	10
2.20 Связанные стороны.....	11
2.21 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.....	12
2.22 Иные способы учетной политики.....	12
2.23 Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности	12
3. Раскрытие существенных показателей отчетности	14
3.1 Оценка структуры баланса.....	14
3.2 Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.....	14
3.3 Основные средства.....	15
3.4 Незавершенные капитальные вложения.....	16
3.5 Доходные вложения в материальные ценности.....	17
3.6 Финансовые вложения.....	17
3.7 Запасы.....	18
3.8 Задолженность покупателей и заказчиков.....	19
3.9 Прочие оборотные активы.....	19
3.10 Кредиты и займы.....	25
3.11 Краткосрочная кредиторская задолженность.....	25
3.12 Доходы будущих периодов.....	25
3.13 Договоры строительного подряда.....	26
3.14 Доходы и расходы по обычным видам деятельности	26
3.15 Прочие доходы и расходы.....	26
3.16 Прибыль.....	27
3.17 Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли	28
3.18 Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию.....	28
3.19 Информация о связанных сторонах.....	29
3.20 Изменение оценочных значений.....	30

3.21 Информация об условных обязательствах, условных и оценочных обязательствах и их изменения.....	30
3.22 Информация об участии в совместной деятельности.....	31
3.23 Государственная помощь.....	31
3.24 Информация по отчетным сегментам.....	31
3.25 Информация по прекращаемой деятельности.....	31
3.26 Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом	31
3.27 Движение денежных средств.....	31
3.28 Долевое строительство.....	32
3.29 Информация об исправлении существенных ошибок.....	32
3.30 Чрезвычайные факты.....	32
3.31 Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности	32
3.32 Допущение непрерывности деятельности.....	32
3.33 Информация о событиях после отчетной даты.....	33
3.34 Информация о рисках хозяйственной деятельности организации.....	33
3.35 Информация об экологической деятельности.....	34

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета, иных нормативно-правовых актах, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2021 год.

1. Общие сведения об организации

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

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

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

Номинальная стоимость одной акции-200рублей.

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

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

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

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

1.6. Основными видами деятельности организации в 2021г являлись:

ОКВЭД	Наименование видов деятельности	Всего	
		в тыс. руб.	в %
26.11	Производство изделий электронной техники	517 959	99,9
32.50	Производство изделий мед.техники	476	0,01
	Итого:	518 435	100 %

1.7. Средняя численность за 2021 год составила 323 человека.

1.8. Дочерние и зависимые Организации: отсутствуют

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

1.10. В 2021г организация акции не выпускала..

1.11 В собственности АО находятся акции Сбербанка РФ в количестве 10 000 шт. номинальной стоимостью 3 руб. за одну акцию. Номинальная стоимость всех акций 30 000 руб. рыночная стоимость на 31.12.21 – 2 934 тыс. руб.

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

2. Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в АО «НПП «ФАЗА» осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.12 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последующих изменений и дополнений), Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, Положениями по бухгалтерскому учету, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.07.99 № 43н, приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, а также приказом «Об учетной политике № 539 от 30.12.2020 г. на 2021 год».

В отчетом году происходили изменения в учетной политике предприятия, связанные с вводом в действие ФСБУ 5/2019:

Учет запасов производится согласно ФСБУ 5/01:

- операционный цикл запаса -12 месяцев;
- переоценка запасов производится по тем заказам которые отсутствуют в утвержденном Генеральным директором перечне выпускаемой продукции;
- создаются резервы под снижение стоимости материальных ценностей по состоянию на конец года;
- административно-управленческие расходы списываются с кредита счета 26 в дебет счета 90 по окончанию каждого месяца (по методу директ-костинга)

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

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

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

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

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

2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Досрочное применение с 2021 года ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» не осуществлялось.

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

Амортизация основных средств по отдельным группам объектов ОС(п.32 ПБУ 6/01) начисляется линейным способом.

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

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

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась.

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

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

2.3. Нематериальные активы

Амортизации НМА начисляется линейным способом.

Перечень НМА с неопределенным сроком полезного использования:

Товарный знак

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

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

2.4. НИОКР

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

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

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

2.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения состоят из депозитного счета открытого в банке ПАО КБ «Центр-инвест» на сумму 1 тыс. руб. с правом ежедневного пополнения счета. По состоянию на 31.12.2021г. сумма по депозитным вкладам составила 195139 тыс. руб., в том числе по договорам с

с ПАО «Промсвязьбанк»:

Договор № 15 от 06.10.2021г. – 40 000 тыс. руб.

Договор №16 от 27.10.2021г. – 30 000тыс. руб

Договор №17 от 25.11.2021г. – 40 000тыс. руб

с ПАО КБ «Центр-Инвест»

Договор № 9042 от 16.12.2021г.– 35139 тыс. руб.

С АО АКБ «Новикомбанк»

Договор №5 от 16.11.2021г. – 50 000 тыс. руб.

Доход по размещению денежных средств в 2021 г. составил 7 237 тыс. руб. и ценных бумаг Сбербанка РФ номинальной стоимостью 30 тыс. руб., доход по которым составил 163 тыс.руб. Стоимость ценных бумаг определяют по котировочным ценам на 31.12.21 – 2 934 тыс. руб

2.7. Незавершенное строительство

Незавершенные капитальные вложения на 31.12.2021 г. по созданию оборудования составляют 4 724тыс.руб.

АО «НПП «ФАЗА» направило денежные средства ;

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

-на создание пожарной сигнализации и оповещения о пожаре -292 тыс.руб;

-модернизацию напольного покрытия нежилого помещения -1778 тыс.руб.

2.8. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

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

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

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

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ПБУ 6/01): предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 40 000 рублей

учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

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

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

Остаток на 31.12.2021 года по счету 10 «Материалы» составил 113 927 тыс. руб.

Учет готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости

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

2.9. Резерв по снижению стоимости МПЗ

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

2.10. Незавершенное производство

Оценка незавершенного производства осуществляется: по фактической производственной себестоимости

Оценка незавершенного производства и организация отдельного учета затрат при выполнении ГОЗ: по фактической производственной себестоимости, с учетом требований Приказов 334 от 08.02.2019, 275-ФЗ от 29.12.12

2.11. Признание дохода

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

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

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

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

2.12. Порядок признания расходов

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

К прямым расходам относятся материалы, производственная зарплата, страховые взносы. К косвенным расходам относятся общепеховые - по каждому подразделению - счет 25 и административно-управленческие расходы (общехозяйственные расходы счет 26) (смета затрат по общехозяйственным и общепеховым расходам). Общепеховые

затраты распределяются по заказам пропорционально основной заработной плате каждого подразделения, образуя производственную себестоимость по каждому заказу.

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

2.13. Порядок определения величины оценочных резервов

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

—в связи с предстоящей оплатой отпусков работников производится следующим способом: списание оценочных обязательств производится равномерно на издержки производства в течение срока, к которому они относятся, с учетом предельного лимита. Резерв на оплату отпусков формируется ежемесячно путем умножения основной зарплаты и страховых взносов работников на утвержденный процент, он составляет в 2021г 8,5%. Фактический остаток неиспользованного резерва на конец года включается в состав внереализационных доходов

2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов

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

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

2.15. Порядок учета государственной помощи

В 2021г предприятие не получало государственную помощь.

2.16. Перечень сегментов

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

2.17. Учет договоров строительного подряда

Договора строительного подряда в 2021 году не заключались.

2.18. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02

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

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

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

(Основание: абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2.19. Учет специальных фондов

Резервный фонд создан по правилам ст.35 208-ФЗ от 26.12.1995г и составляет 15% от Уставного капитала. Учет резервного фонда производится на сч.83 «Резервный капитал». В Бухгалтерском балансе он отражен по строке 1360 "Резервный капитал".

2.20. Связанные стороны

Перечень связанных сторон:

№ п/п	Наименование юридического лица или ФИО физического лица	Местонахождение юридического или физического лица	Основание, в силу которого лицо признается зависимым
1	Беседина Ольга Хачадуровна	г.Ростов-на-Дону	Лицо является членом Совета директоров Общества
2	Богомоллов Вячеслав Александрович	г.Ростов-на-Дону	Лицо является членом Совета директоров Общества
3	Бондаренко Денис Викторович	г.Ростов-на-Дону	Лицо является членом Совета директоров Общества
4	Васильева Ольга Александровна	г.Ростов-на-Дону	Лицо является членом Совета директоров Общества
5	Деменкова Валентина Анатольевна	г.Ростов-на-Дону	Лицо является членом Совета директоров Общества
6	Захаров Игорь Васильевич	г.Ростов-на-Дону	Лицо является членом Совета директоров Общества
7	Козорезов Геннадий Георгиевич	г.Ростов-на-Дону	Лицо является Председателем Совета директоров Общества
8	Лебедев Борис Александрович	г.Ростов-на-Дону	Лицо является членом Совета директоров Общества
9	Ляшко Сергей Васильевич	г.Ростов-на-Дону	Лицо является членом Совета директоров Общества
11	Пасечник Владимир Григорьевич	г.Ростов-на-Дону	Лицо является членом Совета директоров Общества
12	Сучков Игорь Людвигович	г.Ростов-на-Дону	Лицо является членом Совета директоров Общества
13	Чечетин Анатолий Васильевич	г.Ростов-на-Дону	Лицо является членом Совета директоров Общества Лицо является членом Совета директоров Общества Лицо является Генеральным директором общества
14	Губенко Людмила Ивановна	г.Ростов-на-Дону	Лицо является членом Правления Общества
15	Литвиненко Николай Иванович	г.Ростов-на-Дону	Лицо является членом Правления Общества
16	Пищенко Георгий Петрович	г.Ростов-на-Дону	Лицо является членом Правления Общества
17	Скоробогатов Юрий Николаевич	г.Ростов-на-Дону	Лицо является членом Правления Общества
18	ПАО «Гранит»	г.Ростов-на-Дону	ПАО имеет право распоряжаться более 20% голосующих акций

Основным управленческим персоналом Организации является:

1. Генеральный директор-Чечетин Анатолий Васильевич.

2. Члены Правления Общества:

- Губенко Людмила Ивановна;
- Захаров Игорь Васильевич
- Литвиненко Николай Иванович;
- Пищенко Георгий Петрович;
- Скоробогатов Юрий Николаевич;
- Чечетин Анатолий Васильевич-.

3. Члены Совета директоров Общества:

- Чечетин Анатолий Васильевич
- Козорезов Геннадий Георгиевич
- Захаров Игорь Васильевич
- Васильева Ольга Александровна
- Беседина Ольга Хачадуровна
- Лебедев Борис Александрович
- Деменкова Валентина Анатольевна
- Симанчук Борис Павлович
- Бондаренко Денис Викторович
- Сучков Игорь Людвигович

11 Пасечник Владимир Григорьевич

12. Богомолов Вячеслав Александрович

13. Ляшко Сергей Васильевич

Бенефициарным владельцем Предприятия является Генеральный директор на основании 115-ФЗ от 07.08.2001г. и письма 14-Т от 28.01.2014г.

2.21. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

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

Метод исправления ошибок: красное сторно.

2.22. Иные способы учетной политики

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

Предприятие в 2021 г. не передавало продукцию по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами (п.п. «в» п. 19 ПБУ 9/99).

2.23. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы:

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

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:

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

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

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

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

Отражаются в разд. I "Внеоборотные активы" баланса по строке "Прочие внеоборотные активы".

Отражение в бухгалтерском балансе крупных расходов на ремонт ОС :

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

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

Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:

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

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

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

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

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

Отчет о финансовых результатах

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

Доходы и расходы отражены отдельно по каждому виду деятельности:

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

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

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

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

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

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

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме

Сопутствующая информация

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности – отсутствовала.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2021 г валюта баланса Организации составляет 748 315 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2021 г представляет следующее:

Внеоборотные активы – 150 672 тыс. руб. или 20 %;

Оборотные активы – 597 643 тыс. руб., или 80 %

Структура пассива на 31.12.2021 г представляет следующее:

Капитал и резервы – 493 096 тыс. руб. или 69 %;

Долгосрочные обязательства – 6 938 тыс. руб., или 1 %

Краткосрочные обязательства – 248 281 тыс. руб., или 33 %

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

Наличие и движение нематериальных активов представлено в Табл. __1.1.

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

	Первоначальная стоимость	Остаточная стоимость	Первоначальная стоимость	Остаточная стоимость
Товарный знак	31	29	31	26

НМА, созданные самой организацией, отсутствуют.

Наличие и движение результатов НИОКР представлено в Табл.1.2.

Наличие и движение результатов НИОКР

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

За отчетный период внедрены результаты по ОКР «Фал-2» стоимостью 335 тыс.руб.

Часть стоимости НИОКР, списанной на расходы за 2021г составила 84 тыс. рублей.

За отчетный год объекты (НМА и НИОКР), связанные с экологической деятельностью не создавались.

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов представлены в Табл. 1.3

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	На начало года, тыс.руб.	Изменения за период, тыс. руб.			На конец периода, тыс.руб.
		Затраты за период	Оприходовано ТМЦ по итогам ОКР	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам – всего	17 699	12 313		335	29 677
ОКР «Амадей»	12295	7 253			19548
ОКР «Фал-2»	332	3		335	
НИР «Электрон-19М»	5 072	5 057			10 129

В части затрат по незаконченным и неоформленным НИОКР : затраты, связанные с инновациями и модернизацией производства, в частности с нанотехнологиями, с повышением энергоэффективности производства, составили 12 313 тыс.руб. (п. 8 Информации Минфина России N ПЗ-8/2011 "О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства", Письмо Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01).

3.3. Основные средства

Движение основных средств и доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице 1.4

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
	Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Накопленная амортизация, тыс.руб.	Поступило, тыс.руб.	Выбыло объектов		Начислено амортизации, тыс.руб.	Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Накопленная амортизация, тыс.руб.
				Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Накопленная амортизация, тыс.руб.			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальности) всего	313 163	222 296	42 409	1 785	1 785	22 283	353 787	242 794
в т.ч. здания, сооружения	64 466	22 055				3 304	64 466	25 359
Машины, оборудование, транспорт	248 697	200 241	42 409	1 785	1 785	18 979	289 321	217 435

Данные об изменении стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) приведены в таблице 1.5

Наименование показателя	За 2021 г. тыс. руб.
Водопровод противопожарный внутренний (в опытном цехе)(создание)	1 376
Система оборотного водоснабжения №1417718(модернизация)	36
ИТОГО	1 412

Остаточная стоимость объектов ОС, не подлежащих амортизации (п. 32 ПБУ 6/01) в связи с их нахождением на консервации 3 161 тыс. руб. (здание д/к)
Лизинговых платежей нет.

3.4. Незавершенные капитальные вложения

Расшифровка незавершенных капитальных вложений представлена в Табл. 1.6 "Незавершенные капитальные вложения".

Наименование показателя	За 2021г. тыс. руб.
Электролизная установка по производ.водорода и кислорода ФС-6,25 ,в	2 654
Автоматическая пожарная сигнализация и оповещения о пожаре в помещениях и коридоре 1 -го этажа	292
Модернизация напольного покрытия опытного цеха.	1 778
ИТОГО	4 724

3.5. Доходные вложения в материальные ценности

По данной статье на 31.12.2021 г нет объектов для отражения.

3.6. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения (сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2021 г состоят из акций Сбербанка РФ: и составляют 2 934 тыс.руб.

Краткосрочные финансовые вложения (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2021 г состоят из депозитных счетов и составили: 195 139тыс.руб.

Расшифровка наличия и движения финансовых вложений представлена в табл.1.7

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	На начало года, тыс.руб.		Поступило, тыс.руб.	Выбыло, тыс.руб.	На конец периода, тыс.руб.	
	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочные – всего	1	2 716	217		1	2 933
в т.ч. : акции Сбербанка	1	2 716	217		1	2 933
Краткосрочные – всего	169 566		947 470	921 897	195 139	-
в т.ч.	169 566		947 470	921 897	195 139	-

депозитный счет					
-----------------	--	--	--	--	--

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

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

Займы в 2021г не выдавались.

3.7. Запасы

Расшифровка статьи запасы в балансе представлена в табл. _1.7

	Наименование	Остаток на 31.12.20 г тыс.руб.	Приход	Расход	Остаток на 31.12.21
10.1	Сырье и материалы	27 107	18 266	23 167	22 206
10.2	Покупные полуфабрикаты и комплектующие	74 479	83 096	72 293	85 282
10.3	Топливо	50	847	858	39
10.4	Тара и тарные материалы	449	253	308	394
10.5	Запасные части	1 248	4 179	4 800	627
10.6	Прочие материалы	1 446	607	260	1 793
10.7	Материалы переданные в переработку	4 151	2 019	5 268	902
10.8	Строительные материалы	91	550	526	115
10.9	Инвентарь и хоз. принадлежности	665	8 727	9 313	79
10.10	Материалы спец. назначения	1012	1 946	2 094	864
10.11	Материалы спец. наз. в эксплуатацию	1 778		152	1 626
10.91	Материалы д/к №188		1	1	
	Итого	112 476	120 491	119 040	113 927
21.00	Полуфабрикаты собств. производства	9 409	4 491	9 425	4 405
	Итого	9 409	4 491	9 425	4 405
20.00	Основное производство	4 389	398 217	392 752	9 854
	Итого	4 389	398 216	392 752	9 854
43.00	Готовая продукция	10 352	383 267	392 629	990
	Итого	10 352	383 267	392 629	990
	Всего	136 626	906 466	913 916	129 176

Признаков обесценения запасов инвентаризационная комиссия не выявила.

Резерв под снижение стоимости МПЗ на 31.12.2021 года не создавался.

3.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует

Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 58 347 тыс. руб. представляет собой:

авансы выданные в сумме 31 411 тыс. руб., за вычетом НДС (5 093) 76 ВА,
(кроме этого был уплачен аванс
зadолженность покупателей в сумме 22 801 тыс. руб.
зadолженность по налогам в сумме 2 400 тыс. руб.
прочие дебиторы в сумме 1 735 тыс. руб.

Аванс в сумме 1973 тыс. руб. предназначенный для вложений во внеоборотные активы отражен в балансе в разделе «внеоборотные активы» стр. 1152

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2021 года не создавался

3.9. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» представлено:

- денежные документы(марки) – 1 тыс.руб.
- расходы будущих периодов (ПО, лицензии) - 1 330 тыс. руб.

Расшифровка ПО, представлена в таблице ниже, руб. :

С:Пред. 8.3 ПРОФ.Лицензия на сервер (x86-64) Электронная поставка (8101738644)	73 021,94
Домена faza-don.ru на 1 год (продление)	651,25
Лицензия на право исп СКЗИ"КриптоПро CSP" в составе сертификата ключа проверки	2 380,65
Лицензия на право исп СКЗИ"КриптоПро CSP" в составе сертификата ключа проверки	928,46
Лицензия КОМПАС-3D V16. система трехмерного моделир.(1)	32 499,70
Лицензия КОМПАС-3D V16. система трехмерного моделир.(2)	32 499,70
Лицензия КОМПАС-3D V16. система трехмерного моделир.(3)	32 499,70
Лицензия на сервер MS SQL Server Standart 2019 Runtime для пользов.1С:предп.8.Элек.пост.(8001541216)	18 924,85
Неиск.пр польз:Антивирус Dr.Wed Desktop Security Suite. КЗ +ЦУ 5 Users (на 36 мес)	8 981,92
Неиск.пр польз.Антивирус Kaspersky Endpoint Securty для бизн.-Стандартный 25-49User 1 year 37 шт	46 398,00
Неиск.права польз.КриптоАРМ Стандарт Плюс версии 5 бессрочная на одном раб/месте	353,57
Неиск.права польз.СКЗИ" Крипто-Про CSP"версия 4.0 неограниченное	1 109,03
Неиск.права польз.СКЗИ" Крипто-Про CSP"версия 5.0 на одно рабочее место (сертифик. соотв.ФСТЭК 2986)	2 482,25
Неиск.права польз.СКЗИ" КриптоПро CSP"версия 4.0 на одном раб.месте S/N4040N-80000-01NOW-DDAEN-V2ZLF	1 334,96
Неиск.права польз.СКЗИ" КриптоПро CSP"версия 4.0 на одном раб/месте S.№40401-R0000-01YCW-DBY2B-2ZHPU	1 334,96
Неискл.прав.ESET File Security Microsf Windows Server newsale	7 243,06

for 1 server		
Неискл.прав.Клиенск. дост.на 1 раб.м.к MS SQL Server 2019 Runtime.1С:Пред.8.Электр.пост.(8001570899)	9 584,13	
Неискл.прав.Клиенск. дост.на10 раб.м.к MS SQL Server 2019 Runtime.1С:Пред.8.Электр.пост.(8001585410)	95 841,29	
Неискл.прав.Клиенск.дост.на 1раб.м.к MS SQL Server 2019 Runtime.1С:Предп.8. Электр.пост.(8001570898)	9 584,13	
Неискл.прав.Клиенск.дост.на1раб.м.к MS SQL Server 2019 Runtime для1 С:Прд.8.Электр.пост.(8001570897)	9 584,13	
Неискл.прав.Клиенский дост.на 5 раб.м. MS SQL Server 2019 Runtime.1С:Пред.8.Электр.пост.(8001580354)	47 920,65	
Неискл.право 1 С:Пред. 8.Клиент.лиц.на одно раб.м.8101223736	349,70	
Неискл.право 1 С:Пред. 8.Клиент.лиц.на одно раб.м.8101223884	349,70	
Неискл.право 1 С:Пред. 8.Клиент.лиц.на одно раб.м.8101248037	349,70	
Неискл.право 1 С:Пред. 8.Клиент.лиц.на одно раб.м.8101248038	349,70	
Неискл.право 1 С:Предприят. 8.Клиент.лицен.на одно раб.мест.(4601546080875)	3 493,65	
Неискл.право 1 С:Предприят. 8.Клиент.лицен.на одно раб.мест.(4601546080875)	2 503,06	
Неискл.право 1 С:Предприят. 8.Клиент.лицен.на одно раб.мест.(5)	2 016,09	
Неискл.право 1 С:Предприят. 8.Клиент.лицен.на одно раб.мест.(6)	2 016,09	
Неискл.право использ:CoreDRAW Caphics Suite X8 Lictnse (5-50(1)	3 758,99	
Неискл.право использ:CoreDRAW Caphics Suite X8 Lictnse (5-50(2)	3 758,99	
Неискл.право использ:CoreDRAW Caphics Suite X8 Lictnse (5-50(3)	3 758,99	
Неискл.право использ:CoreDRAW Caphics Suite X8 Lictnse (5-50(4)	5 897,13	
Неискл.право использ:CoreDRAW Caphics Suite X8 Lictnse (5-50(5)	7 517,98	
Неискл.право использ:CoreDRAW Caphics Suite X8 Lictnse (5-50(6)	7 517,98	
Неискл.право использ:CoreDRAW Caphics Suite X8 Lictnse (5-50(7)	8 604,29	
Неискл.право использ:ABBYY PDF Transtormer +Fuii (1)	750,80	
Неискл.право использ:ABBYY PDF Transtormer +Fuii (2)	1 563,59	
Неискл.право использ:ABBYY PDF Transtormer +Fuii (3)	1 928,66	
Неискл.право использ.:ABBYY PDF FuneReader 14 Standarc (1)	876,18	
Неискл.право использ.:ABBYY PDF FuneReader 14 Standarc (2)	876,18	
Неискл.право использ.:ABBYY PDF FuneReader 14 Standarc (3)	876,18	
Неискл.право использ.:ABBYY PDF FuneReader 14 Standarc (4)	2 250,75	
Неискл.право польз.nano CAD Plus.8 x (локальная) -50298	8 607,19	
Неискл.право польз.nano CAD Plus.8 x (локальная) -50299	3 760,25	
Неискл.право польз.nano CAD Plus.8 x (локальная) -50300	3 760,25	
Неискл.право польз.nano CAD Plus.8 x (локальная) -50301	5 899,11	
Неискл.право польз.nano CAD Plus.8 x (локальная)-50302	5 899,11	
Неискл.право польз.nano CAD Plus.8 x (локальная)-50303	7 503,26	
Неискл.право польз.nano CAD Plus.8 x (локальная)-50304	7 503,26	
Неискл.право польз.nano CAD Plus.8 x (локальная)-50305	7 503,26	
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №01	3 291,16	
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №010	3 495,44	
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №011	3 775,37	
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №012	3 911,56	
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №013	3 775,37	
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №014	3 775,37	
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №015	3 911,56	

Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №016	4 729,79
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №02	3 389,52
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №03	3 298,73
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №04	3 434,91
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №05	3 291,16
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №06	3 291,16
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №07	3 298,73
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №08	3 296,93
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №09	3 298,73
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №1	668,04
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №10	668,04
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №11	866,62
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №12	668,04
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №13	668,04
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №14	668,04
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №15	668,04
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №16	668,04
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №17	668,04
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №18	668,04
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №19	668,04
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №2	213,32
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №20	668,04
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №21	668,04
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №22	668,04
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №23	668,04
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №24	668,04
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №25	668,04
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №26	668,04
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №27	866,62
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №28	1 368,69
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №29	668,04
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №3	213,32
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №30	668,04
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №31	668,04
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №32	668,04
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №33	1 073,13
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №34	1 073,13
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №35	1 073,13
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №36	1 073,13
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №37	1 073,13
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №38	1 073,13
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №39	1 073,13
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №4	619,33
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №40	1 073,13
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №41	1 073,13
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №42	1 073,13
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №43	1 073,13
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №44	1 499,37
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №45	1 499,37
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №46	1 499,37

[illegible]

(T5D02322)		
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 карта (T5D02322)	5 105,48	
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 карта (T5D02322)	5 273,63	
Неисключ. право польз: WinRmtDrvcsCAL 2016 SNCL OLP (1)	1 980,14	
Неисключ. право польз: WinRmtDrvcsCAL 2016 SNCL OLP (2)	1 980,14	
Неисключ. право польз: WinRmtDrvcsCAL 2016 SNCL OLP (3)	1 980,14	
Неисключ. право польз: WinRmtDrvcsCAL 2016 SNCL OLP (4)	1 980,14	
Неисключ. право польз: WinRmtDrvcsCAL 2016 SNCL OLP (5)	1 980,14	
Неисключ. право польз: WinSvrCAL2016 SNCL OLP (1)	569,85	
Неисключ. право польз: WinSvrCAL2016 SNCL OLP (2)	569,85	
Неисключ. право польз: WinSvrCAL2016 SNCL OLP (3)	569,85	
Неисключ. право польз: WinSvrCAL2016 SNCL OLP (4)	569,85	
Неисключ. право польз: WinSvrCAL2016 SNCL OLP (5)	569,85	
Неисключ. право польз.: Антивирус Kaspersky Endpoint Security для бизн. -Стандартный 25-49.шт- 33	809,03	
Неисключ.право польз.Schemagee+TDD(5 рабочих мест)	49 311,50	
Неисключ.право пользов.: WinPro 10 SNGL OLP-01804003591545	596,26	
Неисключ.право пользов.: WinPro 10 SNGL OLP-01804003591546	190,40	
Неисключ.право пользов.: WinPro 10 SNGL OLP-01804003591547	596,26	
Неисключ.право пользов.: WinPro 10 SNGL OLP-01804003591548	773,46	
Неисключ.право пользов.: WinPro 10 SNGL OLP-01804003591549	596,26	
Неисключ.право пользов.: WinPro 10 SNGL OLP-01804003591550	596,26	
Неисключ.право пользов.: WinPro 10 SNGL OLP-01804003591551	596,26	
Неисключ.право пользов.: WinPro 10 SNGL OLP-01804003591552	596,26	
Неисключ.право пользов.: WinPro 10 SNGL OLP-01804003591553	596,26	
Неисключ.право пользов.: WinPro 10 SNGL OLP-01804003591554	596,26	
Неисключ.право пользов.: WinPro 10 SNGL OLP-01804003591555	773,46	
Неисключ.право пользов.: WinPro 10 SNGL OLP-01804003591556	596,26	
Неисключ.право пользов.: WinPro 10 SNGL OLP-01804003591557	596,26	
Неисключ.право пользов.: WinPro 10 SNGL OLP-01804003591558	957,82	
Неисключ.право пользов.: WinPro 10 SNGL OLP-01804003591559	957,82	
Неисключ.право пользов.: WinPro 10 SNGL OLP-01804003591560	957,82	
Неисключ.право пользов.: WinPro 10 SNGL OLP-01804003591561	957,82	
Неисключ.право пользов.: WinPro 10 SNGL OLP-01804003591562	957,82	
Неисключ.право пользов.: WinPro 10 SNGL OLP-01804003591563	957,82	
Неисключ.право пользов.: WinPro 10 SNGL OLP-01804003591564	957,82	
Неисключ.право пользов.: WinPro 10 SNGL OLP-01804003591565	957,82	
Неисключ.право пользов.: WinPro 10 SNGL OLP-01804003591566	957,82	
Неисключ.право пользов.: WinPro 10 SNGL OLP-01804003591567	1 338,20	
Неисключ.право пользов.: WinPro 10 SNGL OLP-01804003591568	1 338,20	
Неисключ.право пользов.: WinPro 10 SNGL OLP-01804003591569	1 338,20	
Неисключ.право пользов.: WinPro 10 SNGL OLP-01804003591570	1 338,20	
Неисключ.право пользов.: WinPro 10 SNGL OLP-01804003591571	1 338,20	
Неисключ.право пользов.: WinPro 10 SNGL OLP-01804003591572	1 338,20	
Неисключ.право пользов.: WinPro 10 SNGL OLP-01804003591573	1 338,20	
Неисключ.право пользов.: WinPro 10 SNGL OLP-01804003591574	2 099,38	
Неисключ.право пользов.: WinPro 10 SNGL OLP-01804003591575	2 099,38	
Неисключ.право пользов.: WinPro 10 SNGL OLP-01804003591576	2 099,38	

Неисключ.право польз.: WinPro 10 SNGL OLP-01804003591577	2 099,38
Неисключ.право польз.: WinPro 10 SNGL OLP-01804003591578	2 099,38
Неисключ.право польз.: WinPro 10 SNGL OLP-01804003591579	2 099,38
Неисключ.право польз.: WinPro 10 SNGL OLP-01804003591580	2 099,38
Неисключ.право польз.: WinPro 10 SNGL OLP-01804003591581	2 099,38
Неисключ.право польз.: WinPro 10 SNGL OLP-01804003591582	2 099,38
Неисключ.право польз.: WinPro 10 SNGL OLP-01804003591583	2 099,38
Неисключ.право польз.: WinPro 10 SNGL OLP-01804003591584	2 099,38
Неисключ.право польз.: WinPro 10 SNGL OLP-01804003591585	2 099,38
Неисключ.право польз.: WinPro 10 SNGL OLP-01804003591586	2 670,27
Неисключ.право польз.: WinPro 10 SNGL OLP-01804003591587	2 676,41
Неисключ.право польз.: WinPro 10 SNGL OLP-01804003591588	2 676,41
Неисключ.право польз.: WinPro 10 SNGL OLP-01804003591589	3 063,14
Неисключ.право польз.: WinPro 10 SNGL OLP-01804003591590	3 173,63
Неисключ.право польз.: WinPro 10 SNGL OLP-01804003591591	3 173,63
Неисключит. право пользования: Office 2019 Home and Business All Lng PKL OnLn CEE (T5D-03189card)	15 507,93
Права использования " Web-система СБИС" модуль Все о компаниях Расширенный	7 083,34
Права использования " Web-система СБИС" ЭП-LITE	1 306,44
Права использования аккаунта СБИС	
Права использования аккаунта СБИС ,"СБИС ЭО-Базовый,ОСНО".	5 560,41
Права на програм. для ЭВМ Dr.Web Desktop Security Suite Антивирус+Центр Управления(срок 36 мес) д	
Право использ.АИС"Онлайн-заказ услуг"РОСЭЛТОРГ.ЭП.Тариф"ОСНОВА.КриптоПро.ЮЛ/ИП.ГОС	3 238,85
Право использ.програм. для ЭВМ"Контур-Экстерн" (1 год)	
Право на использ.програм. обеспеч.Т-FLEX CAD 2D 15 локальная(1)	5 553,06
Право на использ.програм. обеспеч.Т-FLEX CAD 2D 15 локальная(2)	5 553,06
Право на использ.програм. обеспеч.Т-FLEX CAD 2D 15 локальная(3)	5 553,06
Право на использ.програм. обеспеч.Т-FLEX CAD 2D 15 локальная(4)	8 711,68
Право на использ.програм. обеспеч.Т-FLEX CAD 2D 15 локальная(5)	8 711,68
Право на использ.програм. обеспеч.Т-FLEX CAD 2D 15 локальная(6)	8 711,68
Право на использ.програм. обеспеч.Т-FLEX CAD 2D 15 локальная(н)	11 663,88
Право на использ.програм. обеспеч.Т-FLEX CAD 2D 15 локальная(н1)	11 663,88
Право на использ.програм. обеспеч.Т-FLEX CAD 3D 15 локальная(1)	16 681,54
Право на использ.програм. обеспеч.Т-FLEX CAD 3D 15 локальная(2)	16 681,54
Право на использ.програм. обеспеч.Т-FLEX CAD 3D 15 локальная(3)	16 681,54
Право на использ.програм. обеспеч.Т-FLEX CAD 3D 15	16 681,54

локальная(4)		
Право на использ.програм. обеспеч. T-FLEX CAD 3D 15	26 170,12	
локальная(5)		
Програм. обеспеч. Office Home and Business -2019 32/64 Russian Russia Only Medialess(T5D-03242)	14 106,75	
Програм. обеспечение Office Home and Business -2016 32/64 Russian. Russia Only DVD No Skype P2 (T	5 751,53	
Программное обесп. Office 2019 Home and Business 32/64	12 107,27	
Программное обесп. Office 2019 Home and Business 32/64.Russian Only Medialess P6 (replaceT5D-0324	15 740,26	
Программное обесп. Office 2019 Home and Business 32/64.Russian Only Medialess P6 (replaceT5D-0324	15 444,21	
Программное обесп. Office 2019 Home and Business 32/64.Russian Only Medialess P6 (replaceT5D-0324	16 374,14	
Программное обесп. Office 2019 Home and Business 32/64.Russian Only Medialess P6 (replaceT5D-0324	16 844,09	
Программное обесп. Office 2021 Home and Business 32/64.Russian Only Medialess P8 (T5D-03546)	18 712,86	
Программное обесп. Office 2021 Home and Business 32/64.Russian Only Medialess P8 (T5D-03546)	18 712,87	
Программное обесп. Office Home and Business -2016 32/64	7 525,14	
Программное обеспечение :Windsows 10 Pro 32-bit/6-dit Russian Only USB RS (FOC-10150)	7 003,06	
Программное обеспечение :Windsows 10 Pro 32-bit/64-dit Russian Only USB RS (FOC-10150)	7 567,71	
Программное обеспечение: AutoCAD LT 2020 Commercial New (1)	23 245,31	
Программное обеспечение: AutoCAD LT 2020 Commercial New (2)	23 245,31	
Программное обеспечение: AutoCAD LT 2020 Commercial New (3)	23 245,31	
Программное обеспечение: AutoCAD LT 2020 Commercial New (4)	23 245,31	
Раработка паспортов для 9-ти видов отходов АО"НПП"ФАЗА"	7 093,55	
Сертификат ЭП квалифицированный (базовый)	1 147,85	
Сертификат ЭП квалифицированный (базовый) библиотека		
Итого	1 330 091,73	

3.10. Кредиты и займы

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

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

3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2021 г в сумме 240 001 тыс. руб. представляет:

задолженность перед поставщиками в сумме 1 131 тыс. руб.
авансы полученные в сумме 176 886 тыс. руб., за вычетом НДС 35 363 (76 АВ)
задолженность перед персоналом 17 848 тыс. руб.
задолженность перед государственными внебюджетными фондами 7 908 тыс. руб.
задолженность по налогам и сборам 35 089 тыс. руб.

прочие кредиторы 1 139 тыс. руб.

3.12. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2021 г доходы будущих периодов отсутствуют.

3.13. В 2021г. Договоры строительного подряда , вкоторых организация являеится подрядчиком отсутствовали.

3.14 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку в сумме 518 435 тыс . рублей Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 486 363 тыс. руб. , в т.ч по видам:

Наименование вида деятельности	2021г. Доход тыс.руб	2021г. Расход тыс.руб
Производство изделий электронной техники	517 959	485 896
Производство изделий медтехники	476	467
Итого	518 435	486 363

Затраты на производство в части реализованной продукции работ, услуг.

Наименование показателя	За 2021г тыс . руб
Материальные затраты	131 152
Расходы на оплату труда	237 988
Отчисления на социальные нужды	70 215
Амортизация	22 524
Прочие затраты	24 484
Итого по элементам	486363

Прибыль от осуществления обычных видов деятельности составила 32 072 тыс. руб.
Договоры, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами отсутствует.

3.15. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили 10 965 тыс. руб.,

В т.ч. проценты полученные – 7 237 тыс.руб.

В т.ч. доходы от реализации прочего имущества – 1 497 тыс.руб.

В т.ч. курсовые разницы – 866 тыс.руб.

В т.ч. оприходование лома – 257 тыс.руб.

В т.ч.переоценка акций – 217 тыс.руб.

В т.ч. дивиденды полученные – 163 тыс.руб

В т.ч.оприходывание ТМЦ по результатам инвентаризации – 545 тыс.руб.

В т.ч. возмещение судебных издержек – 160

тыс.руб.

В т.ч. прочее –23 тыс.руб.

Прочие расходы составили 6 548 тыс. руб.,

В т.ч. расходы по реализации прочего имущества –772 тыс.руб.

В т.ч. РКО – 294 тыс.руб.

В т.ч. курсовые разницы – 1 385 тыс.руб.

В т.ч. расходы по консервации тмц ОС - 1 551 тыс.руб.

В т.ч. оплата труда при коронавирусе – 1 385 тыс.руб.

В т.ч. расходы по ведению АО – 49 тыс.руб.

В т.ч. сброс сточных вод сверх ПДН - 135 тыс.руб.

В т.ч. списание Дт задолженности –592 тыс.руб.

В т.ч. судебные расходы - 115 тыс.руб.

В т.ч. прочие – 270 тыс.руб.

3.16. Налог на прибыль

Раскрытие информации о налоге на прибыль за 2021 год:

Показатель	Сумма, тыс. руб.	Отражение в отчетной форме
Бухгалтерская прибыль за период	36 489	Строка 2300 ОФР
Прибыль по данным налогового учета	32 172	Декларация по налогу на прибыль
Налог на прибыль	7 611	Строка 2410 ОФР
Текущий налог на прибыль	6 434	Строка 2411 ОФР, декларация по налогу на прибыль
Отложенный налог на прибыль	1 177	Строка 2412 ОФР

По итогам 2021 года Организация получила бухгалтерскую прибыль (убыток) в размере 36 489 тыс. руб. и соответственно начислен условный расход (доход) по налогу на прибыль Д 99 (68) К 68 (99) в сумме 7 611 тыс. руб. (п.25 ПБУ 18/02).

Общая свернутая сумма не принимаемых для целей налогообложения расходов составила 1 567 тыс.руб.(ПНР 313), сумма начисленного ОНА по данным Организации составила 51 тыс. руб., сумма начисленного ОНО 1 228 тыс.руб. руб.

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

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» за 2021 год составили: 51 тыс.руб.

Отложенные налоговые активы	Оборот за 2021 год, тыс. руб.		Оборот за 2020 год, тыс. руб.	
	Дт	Дт	Дт	Кт

Основные средства	94	43	21	53
Полуфабрикаты	0	0	0	0

Изменения по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» за 2021 год составили: 1 228 тыс.руб.

Отложенные налоговые обязательства	Оборот за 2021 год, тыс. руб.		Оборот за 2020 год, тыс. руб.	
	Дт	Кт	Дт	Кт
Готовая продукция	1 097	16	3 665	1 127
Материалы			-	-
Незавершенное производство	174	780	145	121
Основные средства	1 167	2 776	1 184	899
НМА		50	1 101	-
Ценные бумаги		44		34

Признание ОНА в отчетном периоде связано с различной стоимостью ОС в бухгалтерском и налоговом учете из-за применения амортизационной премии

Изменения оценочных обязательств связано:

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

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

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

В 2020г. расход на социально-культурные мероприятия за счет прибыли составил – 1 066 тыс. руб., на развитие производства – 33 652 тыс. руб.

В 2021г. расход на социально-культурные мероприятия за счет прибыли составил – 1 415,8 тыс. руб., на развитие производства – 56 250 тыс. руб.

Остаток средств на соц. мероприятия на 31.12.2021г составил 8 280 тыс. руб.

3.18. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

Прибыль, приходящаяся на одну акцию: 2 657 руб.

3.19. Информация о связанных сторонах

В отчетном (2021) году Организация оказывала услуги следующим связанным сторонам:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции	Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2021 тыс.руб
ПАО «Гранит»	Оказание услуг	5 783	Взаимозачет оплата	0

В 2021 Организация получала услуги у следующих связанных сторон:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции	Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2021 тыс.руб
ПАО «Гранит»	Оказание услуг	14 400	Предоплата, постоплата	131

В отчетном году Организация получала услуги у следующих связанных сторон:

В 2020 году Организация оказывала услуги следующим связанным сторонам:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции	Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2020г. тыс.руб
ПАО «Гранит»	Оказание услуг	5 316	взаимозачет	0

В 2020 Организация получала услуги у следующих связанных сторон:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции)	Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2020 тыс.руб
ПАО «Гранит»	Оказание услуг	14 619	Предоплата, постоплата	1 317

По состоянию на 31.12.2021 г задолженность Общества перед ПАО «Гранит» составляет 131 тыс. руб.

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

Вознаграждение управленческому персоналу за 2021 год составило:

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		
Основной управленческий персонал	<i>Оплата труда за отчетный период</i>	24 460
	<i>Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды</i>	5 890
	<i>Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала</i>	120
	<i>Иное вознаграждение</i>	236
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты		
Основной управленческий персонал	<i>Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)</i>	-
	<i>Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе</i>	-
	<i>Иные долгосрочные вознаграждения</i>	-
ИТОГО		30 706

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

3.20. Изменение оценочных значений

В 2021 году не происходило изменение признанных оценочных значений:

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

Расшифровка оценочных обязательств представлена в таблице 1,9.

Оценочные обязательства.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	-	21 386	21 386		-
в т. ч. : Резерв на оплату отпусков	-	21 386	21 386		-

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

По состоянию на 31.12.2021 года в Организации отсутствовали условные обязательства, по которым вероятно уменьшение экономических выгод (п.25 ПБУ 8/2010).

По состоянию на 31.12.2021 года в Организации отсутствовали условные активы, по которым вероятно поступление экономических выгод (п.27 ПБУ 8/2010)

3.22. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2021 году не участвовала в совместной деятельности

3.23. Государственная помощь

Организация в течение 2021 года не получала государственную помощь

3.24. Информация по отчетным сегментам

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

3.25. Информация по прекращаемой деятельности

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

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

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

3.26. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.27. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011) по состоянию на 31.12.21г:

Касса 0 тыс.руб.. Р/сч. 16 578 тыс. руб. Валютный счет – 6 671 тыс. руб., Отдельные счета – 190 342 тыс. руб. Отдельные счета открыты в соответствии с 275-ФЗ от 29.12.12г в пяти банках: в ПАО «Сбербанк», в АО «ГПБ», в АО АКБ «НОВИКОМБАНК», ПАО «Промсвязьбанк».

3.28. Долевое строительство

Обязательства участников договора долевого участия в строительстве по внесению денежных средств с выделением не внесенных в срок платежей (Письмо Минфина России от 29.01.2008 г. № 07-05-06/18) отсутствуют.

Обязательства застройщика перед участниками договора долевого участия в строительстве, возникающие в случае, если объект построен с отступлениями от условий договора, приведшими к ухудшению качества объекта, или с иными недостатками, а также по возврату денежных средств и уплате процентов в случае существенного нарушения требований к качеству объекта долевого строительства (Письмо Минфина России № 07-05-06/18) отсутствуют.

Задолженность по кредитам и займам, привлеченным для долевого строительства (Письмо Минфина России № 07-05-06/18) отсутствуют.

Задолженность участников договора по оплате квартир после завершения долевого строительства и признания застройщиком выручки от продажи квартир (Письмо Минфина России № 07-05-06/18) отсутствует.

3.29. Информация об исправленных существенных ошибках

В учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2021 г. закреплён критерий существенности ошибок в размере 10 %.

Существенные ошибки отсутствуют.

3.30. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2021 году отсутствовали.

3.31. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

На валютных счетах операций по оплате активов в иностранной валюте и в рублях в 2021г.не производилось.

3.32. Допущение непрерывности деятельности

Организация не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывной деятельности.

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

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

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

3.33. Информация о событиях после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты отсутствовали

3.34. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным следующим рискам.

Показатели бухгалтерской отчётности	Рыночные риски, в том числе обусловленные изменением следующих параметров			Кредитный риск	Риск ликвидности
	рыночной цены	процентной ставки	курс ин.валюты		
Активы					
Готовая продукция, товары	+	-	+	-	-
Финансовые вложения в ценные бумаги в рублях	+	-	-	-	-
Дебиторская задолженность в рублях	-	-	-	+	-
Дебиторская задолженность в иностранной валюте	-	-	+	+	-

Денежные средства в рублях (депозиты)	-	+	-	-	-
Денежные средства в иностранной валюте, в том числе депозиты	-	+	+	-	-
Пассивы					
Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)	+	+	+	+	+
Кредиторская задолженность в рублях	-	-	-	-	+

Риски связанные с действиями не дружественных стран в отношении РФ в настоящее время не возможно оценить .

3.35. Информация об экологической деятельности

На охрану окружающей среды в 2021 году было затрачено 763 641,21 руб., в том числе:

- капитальных вложений – нет;
- текущие расходы – 763 641,21 руб.:
- На осуществление непрерывного контроля за исполнением технологических регламентов с целью снижения поступления загрязняющих веществ в канализацию (отбор проб сточной воды) – 22 400 руб.;
- Сбор и сдача промывных и концентрированных растворов для нейтрализации в специализированную организацию за отчетный период – 111 312. 00 руб.;
- Плата за сброс сточных вод с превышением ДК (ВДК) – 164 482, 7 руб.;
- Оплата услуг по приему, обезвреживанию, утилизации и размещению отходов специализированным организациям – 153 527 ,38руб.;
- Проведение инструментального контроля выбросов загрязняющих веществ в атмосферу на соответствие нормативов ПДВ – 8 000 руб.;
- Разработка природоохранной документации – 234 420,56 руб.;
- Проведение обучения работников по курсу «Обеспечение экологической безопасности при работе с опасными отходами» - 4000 руб.;
- Плата за негативное воздействие на окружающую среду – 90,32 руб.;
- Оплата экологического сбора за упаковку – 2335,68,84 руб.

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

- расходы по содержанию установки очистки газа АУ-1, предназначенной для очистки аспирационного воздуха, удаляемого от двух окрасочных камер, состоящая их гидрофилтра (водяной завесы) – 63 072,57 руб.

ДАТА

Генеральный директор _____ (Чечетин А.В.)

Главный бухгалтер _____ (Губенко Л.И.)

02.03.2022 г.