

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

О бухгалтерской (финансовой) отчетности

Акционерного общества

Научно-производственное предприятие

«ФАЗА»

За 2022 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 2022 года,
- Отчета о финансовых результатах за 2022 год,
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в составе:
 - Отчета об изменениях капитала за 2022 год,
 - Отчета о движении денежных средств за 2022 год,
 - Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 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 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 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 2023 года

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 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, г. Ростов-на-Дону, ул. Белорусская, д. 9/7Г

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

КОДЫ		
0710001		
02	03	2023
07547173		
6152000912		
26.11		
12267	16	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора ООО "Эркон"

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

ИНН
ОГРН/
ОГРНИП

6161029717
1026102904288

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2022 г. ³	На 31 декабря 2021 г. ⁴	На 31 декабря 2020 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	23	26	29
3.2	Нематериальные активы в организации	1111	23	26	29
	Результаты исследований и разработок	1120	32 501	29 928	17 699
3,2	Расходы на НИОКР	1121	140	251	-
3.2	Выполнение НИОКР	1122	32 361	29 677	17 699
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	186 144	117 690	94 064
	Основные средства в организации	1151	183 476	110 993	90 867
3,3	Приобретение объектов основных средств	1152	-	1 973	533
3.4	Строительство объектов ОС	1153	2 668	4 724	2 664
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	1 412	2 934	2 717
3.6	Акции	1171	1 412	2 934	2 717
	Отложенные налоговые активы	1180	-	94	43
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	220 080	150 672	114 552
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	177 455	129 176	136 626
3.7	материалы	1211	125 182	113 927	112 476
3.7	Готовая продукция	1212	7 421	990	10 352
3.7	Основное производство и ПФ	1213	44 852	14 259	13 798
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	59	106
	Дебиторская задолженность	1230	109 171	58 347	103 970
3.8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1231	68 317	31 411	37 570
3.8	Расчеты с покупателями и заказчиками	1232	28 094	22 801	60 680
3.8	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1233	12 760	4 135	5 720
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	60 000	195 139	169 566
3.6	Депозитные счета	1241	60 000	195 139	169 566
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	519 764	213 591	66 924
3.26	Расчетные счета	1251	40 993	16 578	16 747
3.26	Валютные счета	1252	3 746	6 671	7 190
3,26	Отдельный счет	1253	475 025	190 342	42 987
	Прочие оборотные активы	1260	739	1 331	1 861

3.9	Денежные документы	1261	1	1	1
3.9	Расходы будущих периодов	1262	738	1 330	1 860
	Итого по разделу II	1200	867 129	597 643	479 053
	БАЛАНС	1600	1 087 209	748 315	593 605

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2022 г. ³	На 31 декабря 2021 г. ⁴	На 31 декабря 2020 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	10 480	10 620	10 629
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	50 326	326	326
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	598 171	479 976	452 560
	Итого по разделу III	1300	661 151	493 096	465 689
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 732	6 938	5 710
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	2 732	6 938	5 710
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	413 353	240 001	113 981
3.11	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	2 152	1 131	2 626
3.11	Расчеты с покупателями и заказчиками	1522	316 427	176 886	71 103
3.11	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1523	94 774	61 984	40 252
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	9 973	8 280	8 225
	Итого по разделу V	1500	423 326	248 281	122 206
	БАЛАНС	1700	1 087 209	748 315	593 605

Руководитель

" 02 " марта 2023 г.

Исечетин А.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

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 2022 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

0710002

02 03 2023

07547173

6152000912

26.11

12267 16

384

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2022 г. ³	За 2021 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	823 136	518 435
3.14	Продукция ЭКБ	2111	737 845	422 369
	Себестоимость продаж	2120	(574 281)	(392 222)
3.14	Продукция ЭКБ	2121	(514 350)	(319 332)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	248 855	126 213
	Коммерческие расходы	2210	(919)	(670)
	Управленческие расходы	2220	(130 534)	(93 471)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	117 402	32 072
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	10 294	7 237
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	7 670	3 728
3.15	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	2341	2 082	1 497
3.15	Курсовые разницы	2342	2 852	866
3.15	Прочие внереализационные доходы	2343	1 778	1 365
3.15	Доходы, связанные с реализацией ОС	2344	958	-
	Прочие расходы	2350	(15 486)	(6 548)
3.15	Курсовые разницы	2351	(4 332)	(1 385)
3.15	Прочие внереализационные расходы	2352	(9 205)	(4 391)
3.15	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	2353	(1 913)	(772)
3.15	Расходы, связанные с реализацией ОС	2354	(36)	(-)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	119 880	36 489
	Налог на прибыль	2410	(3 734)	(7 611)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(3 544)	(6 434)
	отложенный налог на прибыль	2412	(190)	(1 177)
	Прочее	2460	14 401	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	130 547	28 878

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2022 г. ³	За 2021 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	140	9
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	130 687	28 887
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	12	3
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Чечетия А.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 02 " марта 2023 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. указанный 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 2022 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	2023
07547173		
6152000912		
26.11		
12267	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспре- деленная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г. ¹	3100	2 174	-	10 629	326	452 560	465 689
за 2021 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	28 887	28 887
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	28 878	28 878
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	9	9
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	-	-	(9)	-	(1 471)	(1 480)
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	(9)	x	-	(9)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	(1 471)	(1 471)
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 2021 г. ²	3200	2 174	-	10 620	326	479 976	493 096
за 2022 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	171 083	171 083
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	130 547	130 547
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	40 536	40 536
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(140)	-	(2 888)	(3 028)
в том числе: убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	(140)	x	-	(140)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	(2 888)	(2 888)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	50 000	(50 000)	x
Величина капитала на 31 декабря 2022 г. ³	3300	2 174	-	10 480	50 326	598 171	661 151

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

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2020 г. ¹	Изменения капитала за 2021 г. ²		На 31 декабря 2021 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					
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	3401	-	-	-	-
до корректировок	3411	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок					
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)	3402	-	-	-	-
до корректировок	3412	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок					
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2022 г. ³	На 31 декабря 2021 г. ²	На 31 декабря 2020 г. ¹
Чистые активы	3600	661151	493096	465689

Руководитель  Чечетин А.В.

"02" марта 2023 г.

Примечания

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



**Отчет о движении денежных средств
за 2022 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		
0710005		
02	03	2023
07547173		
6152000912		
26.11		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2022 г. ¹	За 2021 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	998 043	677 806
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	958 857	653 106
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	39 186	24 700
Платежи - всего	4120	(779 196)	(469 199)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(254 108)	(146 179)
в связи с оплатой труда работников	4122	(503 728)	(312 709)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(12 943)	(4 742)
прочие платежи	4129	(8 417)	(5 569)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	218 847	208 607

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2022 г. ¹	За 2021 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	821 160	929 297
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	810 866	921 897
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	10 294	7 400
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(732 354)	(990 718)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(56 627)	(43 248)
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	(675 727)	(947 470)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	88 806	(61 421)
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 2022 г. ¹	За 2021 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	307 653	147 186
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	213 591	66 924
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	519 764	213 591
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(1 480)	(519)

Руководитель Щечетин А.В.

" 02 " марта 2023 г.

(подпись) (расшифровка подписи)

Примечания

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



Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

АО «НПП «ФАЗА»
наименование организации

за 2022 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.....	7
2.5 Финансовые вложения.....	7
2.7 Незавершенное строительство.....	7
2.8 Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары.....	8
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.....	10
2.19 Учет специальных фондов.....	11
2.20 Связанные стороны.....	11
2.21 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.....	12
2.22 Иные способы учетной политики.....	13
2.23 Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности	13
3. Раскрытие существенных показателей отчетности	14
3.1 Оценка структуры баланса.....	14
3.2 Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.....	15
3.3 Основные средства.....	17
3.4 Незавершенные капитальные вложения.....	19
3.5 Доходные вложения в материальные ценности.....	19
3.6 Финансовые вложения.....	20
3.7 Запасы.....	22
3.8 Задолженность покупателей и заказчиков.....	24
3.9 Прочие оборотные активы.....	23
3.10 Кредиты и займы.....	29
3.11 Краткосрочная кредиторская задолженность.....	30
3.12 Доходы будущих периодов.....	30
3.13 Договоры строительного подряда.....	30
3.14 Доходы и расходы по обычным видам деятельности	31
3.15 Прочие доходы и расходы.....	31
3.16 Прибыль.....	31
3.17 Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли	33
3.18 Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию.....	34
3.19 Информация о связанных сторонах.....	31
	35

3.20 Изменение оценочных значений.....	36
3.21 Информация об условных обязательствах, условных и оценочных обязательствах и их изменения.....	36
3.22 Информация об участии в совместной деятельности.....	36
3.23 Государственная помощь.....	36
3.24 Информация по отчетным сегментам.....	37
3.25 Информация по прекращаемой деятельности.....	37
3.26 Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом	37
3.27 Движение денежных средств.....	37
3.28 Долевое строительство.....	37
3.29 Информация об исправлении существенных ошибок.....	37
3.30 Чрезвычайные факты.....	38
3.31 Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности	38
3.32 Допущение непрерывности деятельности.....	38
3.33 Информация о событиях после отчетной даты.....	38
3.34 Информация о рисках хозяйственной деятельности организации.....	39
3.35 Информация об экологической деятельности.....	40

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 2022 год.

1. Общие сведения об организации

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

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

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

Номинальная стоимость одной акции-200рублей.

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

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

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

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

1.6. Основными видами деятельности организации являлись:

в 2021году:

табл.1.

ОКВЭД	Наименование видов деятельности	Всего	
		выручка тыс. руб.	Доля в выручке в %
26.11	Производство изделий электронной техники	517 959	99,9
	в т.ч продукция ЭКБ	422 369	81,5
32.50	Производство изделий медтехники	476	0,01
	Всего	518 435	100 %

в 2022 году:

табл.2.

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

1.7. Списочная численность составила на 31.12.2022г. 351 человек..

1.8. Дочерние и зависимые Организации: отсутствуют

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

1.10. В 2022г 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 31.12.22 – 1 412 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 № 717 от 30.12.2021 г. на 2022 год».

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

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются в отчетности по упрощенной ретроспективе (п.49

СБУ6/2020г.).Предприятие не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022г., а единовременно корректирует балансовую стоимость и пересчитывает накопленную амортизацию на начало отчетного периода.. Изменения балансовой стоимости основных средств , связанные с переходом на ФСБУ6/2020 , которые не связаны с изменением других статей баланса списываются на нераспределенную прибыль п.50 ФСБУ6/2020.

В соответствии с ФСБУ6/2020,

В 2022 были пересмотрены сроки полезного использования по объектам ОС:

**Изменения в балансе в связи с пересмотром сроков
амортизации согласно ФСБУ6/2020**

В тыс. руб.

Табл..3

строка баланса №	Баланс конец 2021г.	изменения ФСБУ6/20	начало 2022г
АКТИВ			
1150 Основные средства в т.ч.	117690	50495	168185
11501 Основные средства в организации	110993	50495	161488
1180 Отложенные налоговые активы	94	-88	6
Итого изменение АКТИВА	748315	50407	798722
1370 Нераспределенная прибыль	479976	40396	520372
1371Отложенные налоговые обязательства	6938	10011	16949
Итого изменения пассива	748315	50407	798722

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

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

В 2022 году расходы по названным выше объектам отсутствовали.

В связи с тем. что при квалификации арендных платежей, как учитываемых для формирования права пользования активом в целях ФСБУ 25/2018, организация применяет принцип отнесения платежей за аренду земельных участков, находящихся в федеральной собственности, как переменные платежи, зависящие от ценовых индексов , не возможных к

прогнозированию в будущем, особенно на долгосрочный период, которые не считаются арендными платежами по общему правилу, а включаются по мере наступления срока их уплаты в текущие расходы.

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

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

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

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

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

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

Начисляется амортизация ОС линейным способом.

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

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

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась.

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

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

2.3. Нематериальные активы

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

Амортизации НМА начисляется линейным способом.

Перечень НМА с неопределенным сроком полезного использования:

Товарный знак

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

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

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

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

2.5. 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 31.12.2022г. сумма по депозитным вкладам составила 60 000 тыс. руб., в том числе по договорам с

с ПАО «Промсвязьбанк»:

Договор № 29 от 20.12.2022г. – 40 000 тыс. руб.

Договор №30 от 27.12.2022г. – 20 000тыс. руб

Доход по размещению денежных средств в 2022 г. составил 10 294 тыс. руб. От ценных бумаг ПАО «Сбербанк» номинальной стоимостью 30 тыс. руб. дохода нет, т.к. в

соответствие с постановлением Правительства РФ № 1252-р от 20.05.2022г. , по итогам 2021г. выплата дивидендов по обыкновенным и привилегированным акциям ПАО «Сбербанк» не предусмотрена . Стоимость ценных бумаг определяется по котировочным ценам на 31.12.22г. 1412 тыс. руб.

2.7. Незавершенное строительство

Незавершенные капитальные вложения на 31.12.2022 г. по созданию оборудования составляют 2 668 тыс.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 установки экспонирования -14 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 31.12.2022 года по счету 10 «Материалы» составил 125 182 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

2.11. Признание дохода

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

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

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

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

2.12. Порядок признания расходов

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

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

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

2.13. Порядок определения величины оценочных резервов

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

— в связи с предстоящей оплатой отпусков работников производится следующим способом: списание оценочных обязательств производится равномерно на издержки производства в течение срока, к которому они относятся, с учетом предельного лимита. Резерв на оплату отпусков формируется ежемесячно путем умножения основной заработной платы и страховых взносов работников на утвержденный процент, он составляет в 2022г 8,6%. Фактический остаток неиспользованного резерва на конец года включается в состав внебюджетных доходов

2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов

При возникновении сомнительной задолженности, создавать резерв сомнительных долгов по расчетам с другими лицами. Величину задолженности определять отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность организации,

которая не погашена в сроки, установленные договорами более 45 дней и не обеспечена соответствующими гарантиями. Резерв создается по правилам ст.266 НК РФ

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

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

2.15. Порядок учета государственной помощи

В 2022г 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 2022 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 незначительной (согласно критериям, приведенным в п. 11 настоящей Учетной политики), то:

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

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

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

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

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

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

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

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

2.19. Учет специальных фондов

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

В 2022 году создан по решению Годового общего собрания акционеров от 20. 05.2022г. Фонд акционирования работников Акционерного общества «Научно-производственное предприятие «ФАЗА» в сумме 50 000 тыс. рублей. . Учет резервного фонда производится на сч.82.. В Бухгалтерском балансе он отражен по строке 1360 .

2.20. Связанные стороны

Перечень связанных сторон:

Табл. 4

№ / №	Наименование юридического лица или физического лица	Место нахождения юридического или физического лица	Основание, в силу которого лицо признается зависимым
1	Беседина Ольга Хачадуровна	г.Ростов-на-Дону	Лицо является членом Совета директоров Общества
2	Богомолов Вячеслав Александрович	г.Ростов-на-Дону	Лицо является членом Совета директоров Общества
3	Бондаренко Денис Викторович	г.Ростов-на-Дону	Лицо является членом Совета директоров Общества
4	Васильева Ольга Александровна	г.Ростов-на-Дону	Лицо является членом Совета директоров Общества
5	Губенко Людмила Ивановна.	г.Ростов-на-Дону	Лицо является членом Правления Общества

6	Деменкова Валентина Анатольевна	г.Ростов-на-Дону	Лицо является членом Совета директоров Общества
7	Долгополов Владимир Иванович	г.Ростов-на-Дону	Лицо является членом Совета директоров Общества
8	Захаров Игорь Васильевич	г.Ростов-на-Дону	Лицо является членом Совета директоров Общества Лицо является членом Правления Общества
9	Иванов Андрей Андреевич	г.Ростов-на-Дону	Лицо является членом Совета директоров Общества Лицо является членом Правления Общества
10	Козорезов Геннадий Геннадьевич	г.Ростов-на-Дону	Лицо является Председателем Совета директоров Общества
11	Корякин Василий Валерьевич	г.Ростов-на-Дону	Лицо является членом Совета директоров Общества
12	Ляшко Сергей Васильевич	г.Ростов-на-Дону	Лицо является членом Совета директоров Общества
13	Пищенко Георгий Петрович	г.Ростов-на-Дону	Лицо является членом Правления Общества
14	Скоробогатов Юрий Николаевич.	г.Ростов-на-Дону	Лицо является членом Правления Общества
15	Сучков Игорь Людвигович	г.Ростов-на-Дону	Лицо является членом Совета директоров Общества
16	Чечетин А.В.	г.Ростов-на-Дону	Лицо является членом Совета директоров Общества
			Лицо является членом Правления Общества
			Лицо является Генеральным директором Общества
17	ПАО «Гранит»	г.Ростов-на-Дону	ПАО имеет право распоряжаться более 20% голосующих акций Общества

Основным управленческим персоналом Организации является:

1. Генеральный директор- Чечетин Анатолий Васильевич .

2. Члены Правления общества:

Чечетин Анатолий Васильевич

Губенко Людмила Ивановна

Захаров Игорь Васильевич

Иванов Андрей Андреевич

Пищенко Георгий Петрович

Скоробогатов Юрий Николаевич

3. Члены Совета директоров Общества:

Чечетин Анатолий Васильевич

Беседина Ольга Хачадуровна

Богомолов Вячеслав Александрович

Бондаренко Денис Викторович

Васильева Ольга Александровна
Деменкова Валентина Анатольевна
Долгополов Владимир Иванович
Захаров Игорь Васильевич
Иванов Андрей Андреевич
Козорезов Геннадий Георгиевич
Корякин Василий Васильевич
Ляшко Сергей Васильевич
Сучков Игорь Людвигович

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 2022 г. не передавало продукцию по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами (п.п. «в» п. 19 ПБУ 9/99).

2.23. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы:

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

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:

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

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

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

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

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

Отражение в бухгалтерском балансе крупных расходов на ремонт ОС :

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

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

Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:

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

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

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

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

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

Отчет о финансовых результатах

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

Доходы и расходы отражены отдельно по каждому виду деятельности:

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

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

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

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

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в

том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме

Сопутствующая информация

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности – отсутствовала.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2022 г валюта баланса Организации составляет 1 087 209 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2022 г представляет следующее:

Внеоборотные активы – 220 080 тыс. руб. или 20 %;

Оборотные активы – 867 129 тыс. руб., или 80 %

Структура пассива на 31.12.2022 г представляет следующее:

Капитал и резервы – 661 151 тыс. руб. или 61 %;

Краткосрочные обязательства – 423 326 тыс. руб., или 39 %

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

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

2021г.

табл.5.

Наименование показателя	На начало года ,тыс.руб		На конец периода тыс.руб.	
	Первоначальная стоимость	Остаточная стоимость	Первоначальная стоимость	Остаточная стоимость
Товарный знак	31	29	31	26

2022г.

табл.6.

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

НМА, созданные самой организацией, отсутствуют.

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

Наличие и движение результатов НИОКР

2021г.

табл.7.

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

2022г

табл.8.

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

В 2021году внедрены результаты по ОКР «Фал-2» стоимостью 335 тыс.руб.

Часть стоимости НИОКР, списанной на расходы за 2021г составила 84 тыс. рублей, часть стоимости НИОКР, списанной на расходы за 2022г составила 111 тыс. рублей остаток составил 140 тыс.рублей.

В 2022 году внедрений результатов НИОКР не осуществлялось.

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

Незаконченные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов
2021г

табл.9.

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

2022г.

табл.10.

Наименование показателя	На начало года, тыс.руб	Изменения за период, тыс. руб.			На конец периода, тыс.руб.
		Затраты за период	Оприходовано ТМЦ по итогам ОКР	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам – всего	29 677	2 684			32 361
ОКР «Амадей»	19 548	1 613			21 161
НИР «Электрон-19М»	10 129	56			10 185
НИР «Аспект»		939			939
ОКР «ФАЛ-3»		76			76

В части затрат по незаконченным и неоформленным НИОКР : затраты, связанные с инновациями и модернизацией производства, в частности с нанотехнологиями, с повышением

энергоэффективности производства, составили 32 361 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 табл. 11,12

2021г.							табл.11.	
Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
	Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Накопленная амортизация, тыс.руб.	Поступило, тыс.руб.	Выбыло объектов		Начислено амортизации, 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

2022							табл.12.	
Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
	Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Накопленная амортизация, тыс.руб.	Поступило, тыс.руб.	Выбыло объектов		Начислено амортизации, тыс.руб.	Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Накопленная амортизация, тыс.руб.
				Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Накопленная амортизация, тыс.руб.			
Основные средства (без учета)	353 787	192 299	58 783	4 105	4 068	36 758	408 465	224 989

доходных вложений в материальности) всего								
в т.ч. здания, сооружения	64 466	19 288	7 488	-		2 529	71 954	21 817
Машины, оборудование, транспорт	289 321	173 011	51 295	4 105	4 068	34 229	336 511	203 172

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

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

2021г.

табл.13.

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

2022г.

табл.14.

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

Лизинговых платежей нет.

3.4. Незавершенные капитальные вложения

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

Незавершенные капитальные вложения..

2021г.

табл.15.

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

2022г.

табл.16.

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

3.5. Доходные вложения в материальные ценности

По данной статье на 31.12.2022 г нет объектов для отражения.

3.6. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения (сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2022 г состоят из акций Сбербанка РФ: и составляют 1 412 тыс.руб.

Краткосрочные финансовые вложения (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2022 г состоят из депозитных счетов и составили: 60 000 тыс.руб.

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

Наличие и движение финансовых вложений

2021г.

табл.17

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. депозитный счет	169 566		947 470	921 897	195 139	-

2022г.

табл.18

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	2 933		1 522	1	1 411
в т.ч. : акции Сбербанка	1	2 933		1 522	1	1 411
Краткосрочные – всего	195 139		675 727	810 866	60 000	-
в т.ч. депозитный счет	195 139		675 727	810 866	60 000	-

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 2022г не выдавались.

3.7. Запасы

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

2021г

табл.19.

	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

2022г

табл.20.

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

10.10	Материалы спец. назначения	864	1 368	1 583	649
10.11	Материалы спец. наз. в эксплуатацию	1 626		266	1 360
10.91	Материалы д/к №188		2	2	
	Итого	113 927	191 745	180 490	125 182
21.00	Полуфабрикаты собств. производства	4 405	118 224	80 785	41 844
	Итого	4 405	118 224	80 785	41 844
20.00	Основное производство	9 854	700 491	707 337	3 008
	Итого	9 854	700 491	707 337	3 008
43.00	Готовая продукция	990	582 372	575 941	7 421
	Итого	990	582 372	575 941	7 421
	Всего	129 176	1 592 832	1 544 553	177 455

Признаков обесценения запасов инвентаризационная комиссия не выявила.
Резерв под снижение стоимости МПЗ на 31.12.2022 года не создавался.

3.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

	тыс.руб	2021г.	2022г
Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме	58 347		109 171
представляет собой:			
-авансы выданные под МПЗ в сумме за вычетом НДС сч.76ВА	31411 (5093)		68 317 (9855)
-зadолженность покупателей в сумме	22 801		28 094
-зadолженность по налогам и взносам в сумме	2 400		12 432
- прочие дебиторы в сумме	1735		328

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2022 года не создавался

3.9. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» представлено:
За 2022г

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

За 2021г

- денежные документы(марки) – 1 тыс.руб.
- расходы будущих периодов (ПО, лицензии) - 1330 тыс. руб.

Расшифровка ПО за 2022г., представлена в табл. 21, в руб. :

2022 г.

табл.21.

1 С:Пред. 8.3 ПРОФ.Лицензия на сервер (x86-64) Электронная поставка (8101738644)	55 741,94	
Декларация о соответствии ГОСТ Р на подукцию.(Приборы,аппараты и оборудование медицинские))	10 955,57	
Домена faza-don.ru на 1 год (продление) по тарифу Базовый	514,02	
Лиценз.на.пр польз.Антивирус Kaspersky Endpoint Securty для бизн.-Стандартный 25-49User 1 year 6 шт	8 274,00	
Лиценз.на.пр польз.Антивирус Kaspersky Endpoint Securty для бизн.-Стандартный 25-49User 1 year 1шт	1 379,00	
Лиценз.на.пр польз.Антивирус Kaspersky Endpoint Securty для бизн.-Стандартный 25-49User 1 year 24 шт	33 096,00	
Лиценз.на.пр польз.Антивирус Kaspersky Endpoint Securty для бизн.-Стандартный 25-49User 1 year 9 шт	12 411,00	
Лицензия КОМПАС-3D V16. система трехмерного моделир.(1)	9 115,00	
Лицензия КОМПАС-3D V16. система трехмерного моделир.(2)	9 115,00	
Лицензия КОМПАС-3D V16. система трехмерного моделир.(3)	9 115,00	
Лицензия на сервер MS SQL Server Standart 2019 Runtime для пользов.1С:предп.8.Элек.пост.(8001541216)	14 446,45	
Неиск.пр польз:Антивирус Dr.Wed Desktop Security Suite. КЗ +ЦУ 5 Users (на 36 мес)	5 519,44	
Неиск.пр польз.Антивирус Kaspersky Endpoint Securty для бизн.-Стандартный 25-49User 1 year 37 шт	997,81	
Неиск.права польз.СКЗИ" Крипто-Про CSP"версия 4.0 неограниченное	569,03	
Неиск.права польз.СКЗИ" Крипто-Про CSP"версия 5,0 на одном рабочем месте	1 024,39	
Неиск.права польз.СКЗИ" КриптоПро CSP"версия 4.0 на одном раб.месте S/N4040N-80000-01NOW-DDAEN-V2ZLF	742,40	
Неиск.права польз.СКЗИ" КриптоПро CSP"версия 4.0 на одном раб/месте S.№40401-R0000-01YCW-DBY2B-2ZHPU	742,40	
Неискл.прав.ESET File Security Microsft Windows Server newsale for 1 server	5 529,10	
Неискл.прав.Клиенск. дост.на 1 раб.м.к MS SQL Server 2019 Runtime.1С:Пред.8.Электр.пост.(8001570899)	7 316,13	
Неискл.прав.Клиенск. дост.на10 раб.м.к MS SQL Server 2019 Runtime.1С:Пред.8.Электр.пост.(8001585410)	73 161,29	
Неискл.прав.Клиенск.дост.на 1раб.м.к MS SQL Server 2019 Runtime.1С:Предп.8. Электр.пост.(8001570898)	7 316,13	

Неискл.прав.Клиенск.дост.на1раб.м.к MS SQL Server 2019 Runtime для1 С:Прд.8.Электр.пост.(8001570897)	7 316,13	
Неискл.прав.Клиенский дост.на 5 раб.м. MS SQL Server 2019 Runtime.1С:Пред.8.Электр.пост.(8001580354)	36 580,65	
Неискл.право 1 С:Предприят. 8.Клиент.лицен.на одно раб.мест.(4601546080875)	2 234,31	
Неискл.право 1 С:Предприят. 8.Клиент.лицен.на одно раб.мест.(4601546080875)	1 243,06	
Неискл.право 1 С:Предприят. 8.Клиент.лицен.на одно раб.мест.(5)	676,83	
Неискл.право 1 С:Предприят. 8.Клиент.лицен.на одно раб.мест.(6)	676,83	
Неискл.право использ:CoreDRAW Caphics Suite X8 Licnse (5-50(5)	1 103,56	
Неискл.право использ:CoreDRAW Caphics Suite X8 Licnse (5-50(6)	1 103,56	
Неискл.право использ:CoreDRAW Caphics Suite X8 Licnse (5-50(7)	2 189,87	
Неискл.право использ:ABBYY PDF Transtormer +Fuii (2)	282,41	
Неискл.право использ:ABBYY PDF Transtormer +Fuii (3)	647,48	
Неискл.право использ.:ABBYY PDF FuneReader 14 Standarc (4)	755,61	
Неискл.право польз.nano CAD Plus.8 х (локальная) -50298	2 190,61	
Неискл.право польз.nano CAD Plus.8 х (локальная)-50303	1 086,68	
Неискл.право польз.nano CAD Plus.8 х (локальная)-50304	1 086,68	
Неискл.право польз.nano CAD Plus.8 х (локальная)-50305	1 086,68	
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №01	476,66	
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №010	680,94	
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №011	960,88	
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №012	1 097,07	
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №013	960,88	
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №014	960,88	
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №015	1 097,07	
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №016	1 915,37	
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №02	575,01	
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №03	484,22	
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №04	620,41	
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №05	476,66	

Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №06	476,66	
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №07	484,22	
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №08	483,95	
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №09	484,22	
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №78	433,31	
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №79	433,31	
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №80	433,31	
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 карта (T5D02322)	2 485,19	
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 карта (T5D02322)	2 378,50	
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 карта (T5D02322)	2 545,13	
Неисключ. право польз: WinRmtDrvcsCAL 2016 SNCL OLP (1)	664,76	
Неисключ. право польз: WinRmtDrvcsCAL 2016 SNCL OLP (2)	664,76	
Неисключ. право польз: WinRmtDrvcsCAL 2016 SNCL OLP (3)	664,76	
Неисключ. право польз: WinRmtDrvcsCAL 2016 SNCL OLP (4)	664,76	
Неисключ. право польз: WinRmtDrvcsCAL 2016 SNCL OLP (5)	664,76	
Неисключ. право польз: WinSvrCAL2016 SNCL OLP (1)	191,31	
Неисключ. право польз: WinSvrCAL2016 SNCL OLP (2)	191,31	
Неисключ. право польз: WinSvrCAL2016 SNCL OLP (3)	191,31	
Неисключ. право польз: WinSvrCAL2016 SNCL OLP (4)	191,31	
Неисключ. право польз: WinSvrCAL2016 SNCL OLP (5)	191,31	
Неисключ. право польз: Schemagee+TDD(5 рабочих мест)	13 692,32	
Неисключ. право пользо.: WinPro 10 SNGL OLP-01804003591586	386,73	
Неисключ. право пользо.: WinPro 10 SNGL OLP-01804003591587	392,87	
Неисключ. право пользо.: WinPro 10 SNGL OLP-01804003591588	392,87	
Неисключ. право пользо.: WinPro 10 SNGL OLP-01804003591589	779,60	
Неисключ. право пользо.: WinPro 10 SNGL OLP-01804003591590	890,09	
Неисключ. право пользо.: WinPro 10 SNGL OLP-01804003591591	890,09	
Неисключит. право пользования: Office 2019 Home and Business All Lng PKL OnIn CEE (T5D-03189card)	12 391,29	

неисключительное право:Windows 10 Pro 64-bit Russian 1pk DSP OEI DVD (FOC-08909	18 892,98	
неисключительное право:Windows 10 Pro 64-bit Russian 1pk DSP OEI DVD (FOC-08909	18 892,98	
неисключительное право:Windows 10 Pro 64-bit Russian 1pk DSP OEI DVD (FOC-08909	18 927,64	
Права использования " Web-система СБИС" модуль Все о компаниях расширенный(с16.09.2022 по15.09.2022)	7 083,34	
Права использования " Web-система СБИС" ЭП-LITE (с 29.08.2022 по 25.08.2023)	1 311,66	
Права использования аккаунта СБИС ,"СБИС ЭО-Базовый,ОСНО". (с 16.09.2022 по 15.09.2023)	5 702,09	
Право использ.програм. для ЭВМ"АС"Кабинет УЦ" по тарифному плану"Навигатор.Торги," с выдач на 15 мес	5 268,58	
Право использ.програм. для ЭВМ"АС"Кабинет УЦ" по тарифному плану"Электронная подпись 3.0" на 15 мес	3 698,28	
Право использ.програм. для ЭВМ"АС"Кабинет УЦ" по тарифному плану"Электронная подпись 3.0" на 15 мес	3 731,49	
Право использ.програм. для ЭВМ"АС"Кабинет УЦ" по тарифному плану"Электронная подпись 3.0" на 15 мес	3 074,79	
Право использ.програм. для ЭВМ"АС"Кабинет УЦ" по тарифному плану"Электронная подпись 3.0" на 15 мес	3 446,40	
Право использ.програм. для ЭВМ"АС"Кабинет УЦ" по тарифному плану"Электронная подпись 3.0" на 15 мес	3 102,42	
Право использ.програм. для ЭВМ"АС"Кабинет УЦ" по тарифному плану"Электронная подпись 3.0" на 15 мес	3 074,79	
Право использ.програм. для ЭВМ"АС"Кабинет УЦ" по тарифному плану"Электронная подпись 3.0" на 15 мес	3 102,42	
Право использ.програм. для ЭВМ"АС"Кабинет УЦ" по тарифному плану"Электронная подпись 3.0" на 15 мес	3 111,63	
Право на использ.програм. обеспеч.Т-FLEX CAD 2D 15 локальная(н)	1 689,24	
Право на использ.програм. обеспеч.Т-FLEX CAD 2D 15 локальная(н1	1 689,24	
Програм. обеспеч. Office Home and Business -2019 32/64 Russian Russia Only Medialess(T5D-03242)	10 873,41	
Програм. обеспечение Office Home and Business -2016 32/64 Russian. Russia Only DVD No Skype P2 (T	3 229,54	
Программное обесп. Office 2019 Home and Business 32/64	9 007,28	
Программное обесп. Office 2019 Home and Business 32/64.Russian Only Medialess P6 (replaceT5D-0324	12 240,22	

Программное обесп. Office 2019 Home and Business 32/64.Russian Only Medialess P6 (replaceT5D-0324	12 094,17	
Программное обесп. Office 2019 Home and Business 32/64.Russian Only Medialess P6 (replaceT5D-0324	12 875,78	
Программное обесп. Office 2019 Home and Business 32/64.Russian Only Medialess P6 (replaceT5D-0324	13 279,25	
Программное обесп. Office 2021 Home and Business 32/64.Russian Only Medialess P8 (T5D-03546)	14 878,74	
Программное обесп. Office 2021 Home and Business 32/64.Russian Only Medialess P8 (T5D-03546)	14 878,75	
Программное обесп. Office Home and Business -2016 32/64	4 809,96	
Программное обеспеч. Office 2021 Home and Business All Lng PKL Onin CEE Only Dwnld C2R NR	22 927,39	
Программное обеспеч. Office 2021 Home and Business All Lng PKL Onin CEE Only Dwnld C2R NR	23 028,15	
Программное обеспеч. Office 2021 Home and Business All Lng PKL Onin CEE Only Dwnld C2R NR	22 927,38	
Программное обеспеч. Microsoft Office 2021 Home and Business 32/64 Russian Russia Only Medialess P8	20 326,84	
Программное обеспеч. Microsoft Office 2021 Home and Business 32/64 Russian Russia Only Medialess P8	20 326,83	
Программное обеспечение :Windsows 10 Pro 32-bit/6-dit Russian Only USB RS (FOC-10150)	4 753,54	
Программное обеспечение :Windsows 10 Pro 32-bit/64-dit Russian Only USB RS (FOC-10150)	5 063,07	
Программное обеспечение: AutoCAD LT 2020 Commercial New (1)	4 198,49	
Программное обеспечение: AutoCAD LT 2020 Commercial New (2)	4 198,49	
Программное обеспечение: AutoCAD LT 2020 Commercial New (3)	4 198,49	
Программное обеспечение: AutoCAD LT 2020 Commercial New (4)	4 198,49	
Раработка паспортов для 9-ти видов отходов АО"НПП"ФАЗА"	3 493,55	
Сертификат ЭП квалифицированный (базовый)		
Тариф"Участник торгов Сбер-А" (ключ)	2 021,32	
Итого	738 011,21	

3.10. Кредиты и займы

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

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

3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность

	тыс.руб.	2021г.	2022г.
Краткосрочная кредиторская задолженность в сумме		240 001	413 353
представляет собой :			
- задолженность перед поставщиками в сумме		1 131	2 152
- авансы полученные в сумме за вычетом НДС		176 886	316 427
сч.(76AB)		(35 363)	(63 250)
- задолженность перед персоналом		17 848	30 026
- задолженность перед государственными			
внебюджетными фондами		7 908	2 126
- задолженность по налогам и сборам		35 089	61 481
- прочие кредиторы		1 139	1 141

3.12. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2022 г доходы будущих периодов отсутствуют.

3.13. В 2022г. Договоры строительного подряда , в которых организация является подрядчиком отсутствовали.

3.14 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку в сумме 823 136 тыс.рублей Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 705 734 тыс. руб. , в т.ч по видам:

2022г.

табл.22.

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

2021г

табл.23.

Наименование вида деятельности	2021г. Доход тыс.руб	2021г. Расход тыс.руб
Производство изделий электронной техники в т.ч.	517 959	485 896
продукция ЭКБ	422 369	396 005
Производство изделий медтехники	476	467
Итого	518 435	486 363

**Затраты на производство в части реализованной продукции работ, услуг.
За 2022г.**

Табл.24

Наименование показателя	За 2022г тыс . руб
Материальные затраты	239 991
Расходы на оплату труда	335 127
Отчисления на социальные нужды	73 739
Амортизация	34 438
Прочие затраты	22 439
Итого по элементам	705 734

Прибыль от осуществления обычных видов деятельности составила 117 402 тыс. руб.

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами отсутствуют.

3.15. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили -17 964 тыс. руб.,

в т.ч. -проценты полученные -10 294 тыс.руб.

-доходы от реализации прочего имущества – 2 082тыс.руб.

- доходы от реализации ОС – 958 тыс.руб

- курсовые разницы – - 2 852 тыс.руб.

- оприходование лома и ТМЦ 241 тыс.руб.

- оприходывание ТМЦ

по результатам инвентаризации – 1 412 тыс.руб.

- возмещение судебных издержек – 105 тыс руб

- прочие доходы - 20 тыс руб.

Прочие расходы составили 15 486 тыс. руб.,

В т.ч. -расходы по реализации прочего имущества –1 913тыс.руб.

- расходы связанные с реализацией ОС - 36 тыс.руб.

-РКО -77 тыс.руб.

-курссовые разницы – 4 332 тыс.руб.

- расходы по консервации ОС - 2 754 тыс.руб.

- расходы по ведению АО – 47 тыс.руб.

- сброс сточных вод сверх ПДН - 229тыс.руб.

- списание ТМЦ по приказу 90 олт 28.02.22г – 1797 тыс.руб.

- расходы по аннулированному заказу 2 066 тыс.руб

- туристические услуги - 433 тыс.

- переоценка акций Сбербанка -1 522 тыс.руб

- судебные расходы (услуги адвоката) -75 тыс.руб

- пожертвование на СВО - 50 тыс. руб

- расходы по выбытию ОС - 62 тыс.руб.

- прочие - 93 тыс.руб.

3.16. Налог на прибыль

Раскрытие информации о налоге на прибыль за 2022год:

Табл.25.

Показатель	Сумма, тыс. руб.	Отражение в отчетной форме
Бухгалтерская прибыль за период	119 880	Строка 2300 ОФР
Прибыль по данным налогового учета	118 133	Декларация по налогу на прибыль
Налог на прибыль	(3 734)	Строка 2410 ОФР
Текущий налог на прибыль	(3 544)	Строка 2411 ОФР, декларация по налогу на прибыль
Отложенный налог на прибыль	(190)	Строка 2412 ОФР
Отложенный налог, в связи пересчетом отложенных активов и обязательств из-за изменения ставки по налогу на прибыль 3% федеральный бюджет, 0 % региональный НК РФ ст.284	14 401	-

По итогам 2022 года Организация получила бухгалтерскую прибыль (убыток) в размере 119 880 тыс. руб. и соответственно начислен условный расход (доход) по налогу на прибыль Д 99 (68) К 68 (99) в сумме 3 596 тыс. руб. (п.25 ПБУ 18/02).

Общая свернутая сумма не принимаемых для целей налогообложения расходов составила 4 580 тыс.руб.(ПНР 138 тыс руб),.Отложенный налоговый актив на начало периода 6 тыс.руб, на конец периода - , изменения за период 6 тыс.руб. в т.ч. эффект изменения временных разниц 1 тыс.руб, эффект изменения ставки текущего налога 5 тыс руб. Отложенное налоговое обязательство на начало периода 16 949тыс.руб, отложенное налоговое обязательство на конец периода 2 732 тыс. руб. изменения за период 14 217 тыс.р. в т.ч. эффект изменения временных разниц (-189) тыс.руб, эффект изменения ставки текущего налога 14 406 тыс руб. Итого текущий налог 3-596 (усл.расход)+138 (ПНР) -189(ОНО)-1(ОНА)= 3 544 тыс руб. Отложенные активы и обязательства в результате изменения налоговых ставок в отчетном периоде 14 406 ОНО -5 ОНА=14 401

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 2022 год составили: 6 тыс.руб.

табл.26

Отложенные налоговые активы	Оборот за 2022 год, тыс. руб.	
	Дт	Дт
Основные средства		6
Полуфабрикаты	0	0

Изменения по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» за 2022год составили: тыс.руб.

табл.27.

Отложенные налоговые обязательства	Оборот за 2022 год, тыс. руб.	
	Дт	Кт
Готовая продукция	86	105
Материалы	58	1
Незавершенное производство	979	10
Основные средства	13448	424
НМА	46	
Полуфабрикаты		404
Ценные бумаги	544	

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

Изменения оценочных обязательств связано:

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

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

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

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

В 2022г. расход на социально-культурные мероприятия за счет прибыли составил – 1 995тыс. руб., на развитие производства – 59 763 тыс. руб.

Остаток средств на соц. мероприятия на 31.12.2022г составил 9 973 тыс. руб.

3.18. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

Прибыль, приходящаяся на одну акцию: 12 тыс. руб.

3.19. Информация о связанных сторонах

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

табл.28.

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

В 2022 Организация получала услуги у следующих связанных сторон:

Табл.29

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

В 2021 году Организация оказывала услуги следующим связанным сторонам:

табл.30.

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

В 2021 Организация получала услуги у следующих связанных сторон:

Табл.31.

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

По состоянию на 31.12.2022 г задолженность Общества перед ПАО «Гранит» составляет 298 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 2022 год составило:

табл.32.

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>	37 320
	<i>Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды</i>	6 521
	<i>Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала</i>	133
	<i>Иное вознаграждение</i>	45,6
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты		
Основной управленческий персонал	<i>Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)</i>	-
	<i>Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе</i>	-
	<i>Иные долгосрочные вознаграждения</i>	-

	<i>Иные долгосрочные вознаграждения</i>	-
	ИТОГО	44 019,6

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

3.20. Изменение оценочных значений

В 2022 году не происходило изменение признанных оценочных значений:

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

Расшифровка оценочных обязательств представлена в табл. 33.

Оценочные обязательства.					табл.33
Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	-	25 902	25 902		-
в т. ч. : Резерв на оплату отпусков	-	25 902	25 902		-

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 31.12.2022 года в Организации отсутствовали условные обязательства, по которым вероятно уменьшение экономических выгод (п.25 ПБУ 8/2010).

По состоянию на 31.12.2022 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 2022 году не участвовала в совместной деятельности

3.23. Государственная помощь

Организация в течение 2022 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 решения о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

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

3.26. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.27. Движение денежных средств

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

Касса 0 тыс.руб.. Р/сч. 40 993 тыс. руб. Валютный счет – 3 746 тыс. руб., Отдельные счета – 475 025 тыс. руб. Отдельные счета открыты в соответствии с 275-ФЗ от 29.12.12г в пяти банках: в ПАО «Сбербанк», в АО «ГПБ», в АО АКБ «НОВИКОМБАНК», ПАО «Промсвязьбанк», ПАО (ВТБ)

3.28. Долевое строительство

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 2022 г. закреплён критерий существенности ошибок в размере 10 %.

Существенные ошибки отсутствуют.

3.30. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2022 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 2022г. 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, 2022 годах, предполагает различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая различного рода ограничения (карантин, изоляция, ограничены 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	-	-	-	-	+

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

3.35. Информация об экологической деятельности

На охрану окружающей среды в 2022 году было затрачено 720 403,16 рублей, в том числе:

- капитальных вложений – нет;
- текущие расходы – 720 403,16 рублей:

- На осуществление непрерывного контроля за исполнением технологических регламентов с целью снижения поступления загрязняющих веществ в канализацию (отбор проб сточной воды) – 26 800,0 руб.;

- Сбор и сдача промывных и концентрированных растворов для нейтрализации в специализированную организацию за отчетный период – 111 312,00 руб.;
- Плата за сброс сточных вод с превышением ДК – 283 817,20 руб.;
- Оплата услуг по приему, обезвреживанию, утилизации и размещению отходов специализированным организациям – 179 988,38 руб.;
- Проведение инструментального контроля выбросов загрязняющих веществ в атмосферу на соответствие нормативов ПДВ – 35 000 руб.;
- Проведение обучения работников по курсу «Обеспечение экологической безопасности при работе с опасными отходами» - 12 000 руб.;
- Плата за негативное воздействие на окружающую среду – 48,66 руб.;
- Оплата экологического сбора за упаковку – 10 613,17 руб.

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

- расходы по содержанию установки очистки газа АУ-1, предназначенной для очистки аспирационного воздуха, удаляемого от двух окрасочных камер, состоящая из гидрофилтра (водяной завесы) – 60 823,75 руб.

ДАТА

Генеральный директор _____ (Чечетин А.В.)

Главный бухгалтер _____ (Губенко Л.И.)

02.03.2023

*

