

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности
ХОЛДИНГОВАЯ КОМПАНИЯ
«НОВОСИБИРСКИЙ ЭЛЕКТРОВАКУУМНЫЙ ЗАВОД-СОЮЗ»
В ФОРМЕ ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
(ХК ПАО «НЭВЗ-СОЮЗ»)
за 2021 год

1. Основные сведения об Обществе

1. Наименование предприятия полное (сокращенное): Холдинговая Компания «Новосибирский Электровакуумный Завод-Союз» (ХК ПАО «НЭВЗ-Союз»), в дальнейшем – Публичное акционерное общество.
Место нахождения: 630049, г. Новосибирск, ул. Красный проспект, 220.
Почтовый адрес: 630049, г. Новосибирск, ул. Красный проспект, 220.
Телефон: (8-383) 226-28-00, (8-383) 228-71-30, факс: (8-383) 226-14-70
Адрес электронной почты: hcnvz@nevz.ru
Свидетельство о государственной регистрации юридического лица регистрационный номер 1238, ГР № 628, дата регистрации 17.11.1993 г., выдано ИФНС по Заельцовскому району г. Новосибирска.
Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации, серия 54 № 004913710, от 17.11.1993 г. в ИФНС по Заельцовскому району г. Новосибирска, ОГРН 1025401010359.
ИНН 5402103510
КПП 540201001
2. Деятельность Общества подлежит лицензированию производство и реализация вооружения и военной техники: электровакуумные генераторные лампы (ЕКПС 5960); модули СВЧ (ЕКПС 5963). Остальные виды деятельности не подлежат лицензированию.
3. Обособленных структурных подразделений Общество не имеет.
4. Основные виды деятельности: производство электронных вакуумных ламп и трубок и прочих электронных вакуумных приборов (код по ОКВЭД 26.11.1)
5. Среднегодовая численность составляет 434 чел. Для сравнения: 2019 год: 499 человек, 2020 год: 470 человек.
6. Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор (с 11.10.2019г по 30.12.2020г), Генеральный директор Дейс Гуго Александрович (с 31.12.2020г по 31.01.2021г), Генеральный директор Семенов Павел Викторович (с 01.02.2021г по 18.08.2021г.), Генеральный директор Медведко Олег Викторович (с 19.08.2021г. по настоящее время).
Заработная плата Генерального директора начисляется согласно контракта.
7. Лица, ответственные за подготовку финансовой (бухгалтерской) отчетности:
Генеральный директор Дейс Гуго Александрович (с 31.12.2020г.);

Генеральный директор Семенов Павел Викторович (с 01.02.2021г.);
Генеральный директор Медведко Олег Викторович (с 19.08.2021г.);
Главный бухгалтер Терентьева Оксана Леонидовна (с 26.08.2019г.);
Главный бухгалтер Олейникова Светлана Михайловна (с 20.09.2021г.).

2. Основные сведения о бухгалтерской отчетности

1. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, согласно Учетной политики предприятия (приказ №649 от 31.12.2020г.), кроме случаев, когда предприятие допустило при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил.

Фактов неприменения правил бухгалтерского учета и существенных отступлений от установленных правил оценки статей бухгалтерской отчетности при составлении отчетности за 2021 год не производилось.

2. Требования, которыми руководствуется Общество при составлении бухгалтерской отчетности на основании Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", являются:

2.1. Достоверность.

Бухгалтерская отчетность достоверна во всех фактах хозяйственной деятельности, составляется на основе данных бухгалтерского учета по утвержденным формам первичных документов. Бухгалтерский учет ведется с использованием компьютерной программы 1С:Предприятие УПП. Для обеспечения достоверности данных бухгалтерской отчетности Общество каждый год перед составлением отчетности проводит инвентаризацию активов и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

2.2. Полезность

Информация, представляемая в бухгалтерской отчетности, уместна, надежна, сравнима и своевременна.

2.3. Полнота

Бухгалтерская отчетность дает полное представление о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

2.4. Существенность

В бухгалтерскую отчетность включаются все существенные показатели. Существенность показателя при формировании бухгалтерской отчетности определяется совокупностью качественных и количественных факторов.

2.5. Нейтральность

При формировании бухгалтерской отчетности Общества обеспечена нейтральность информации, содержащейся в ней, т.е. исключено одностороннее удовлетворение интересов одних групп пользователей бухгалтерской отчетности перед другими.

2.6. Последовательность

Общество при составлении отчетности придерживается принятые ею содержание и формы отчетности последовательно от одного отчетного периода к другому.

3. Совокупная сумма затрат на оплату использованных в течение отчетного года энергетических ресурсов (п. 5 ст. 22 Федерального закона от 23 ноября 2009 г. N 261-ФЗ) составляет по 2021 году 70 348 тыс. руб., в 2020 году: 41 652 тыс. руб.

4. Общество осуществляло все меры, направленные против распространения коронавируса (COVID-19): самоизоляция, больничные сотрудникам 65 и старше и т.п. Результатом стали спад производства и возросшая себестоимость готовой продукции. Данное обстоятельство существенно не повлияло на показатели бухгалтерской отчетности за 2021г.

3. События после отчетной даты (ПБУ 7/98)

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Некорректирующими событиями после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент, с достаточной степенью уверенности являлись:

- специальная военная операция и ее последствия;
- изменения валютного законодательства и курсов валют;
- изменения, связанные с производственными цепочками, логистикой и продажами;
- повышение ключевой ставки Банка России до 20%;
- санкции.

Так как организация ведет свою деятельность в рублях, и его поставщики и подрядчики не связаны с валютными рисками, то влияние событий на финансовое положение и финансовые результаты Общества минимальны.

Хотя достоверная оценка влияния и последствий указанных событий на данный момент затруднительна к прогнозированию.

Руководство следит за развитием ситуации и предпринимает меры для минимизации негативного влияния перечисленных событий на Общество.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденным Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 №56н.

4. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)

4.1 Учредители Общества:

№ п/п	Наименование вносителя в Уставной капитал	Дата оплаты доли	Сумма в рублях	Доля в Уставном капитале в %
1	2	3	4	5
1	ЗАО «ЭМ СИ КЕЙ-ИПК»	16 июня 1999 года	191 101,00	47,33
2	Прочие юридические лица	16 июня 1999 года	1 474,00	0,37
3	Физические лица	16 июня 1999 года	211 212,50	52,30
Итого:			403 787,50	100

4.2 Связанные стороны:

<u>№ п/п</u>	<u>Статус участника (юридическое/физическое лицо)</u>	<u>Ф.И.О. / наименование (полное и сокращенное) участника</u>	<u>Паспортные данные / данные о юридическом лице (Ф.И.О., должность руководителя, ИНН, ОГРН, номер и дата регистрации, наименование Госоргана</u>	<u>Место нахождение, почтовый адрес</u>	<u>Размер доли, номинальная стоимость (с указанием даты изменения размера доли)</u>	<u>Сведения о дате оплаты доли (части доли)</u>	<u>Сведения об отчуждениях доли (части доли) участникам, Обществу, третьим лицам, о залоге</u>
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Юридическое лицо	АО «Союз- Электроника»	ИНН 5402478300 ОГРН 1075402005172 дата регистрации 25.04.2007 г., выдано ИФНС по Заяльцовскому району г. Новосибирска.	630049, г. Новосибирск, Красный Проспект, 220.	100% 60 110 000,00 (шестьдесят миллионов сто десять тысяч рублей 00 коп.)	50% оплачено в 2007г., а оставшаяся часть уставного капитала оплачена 28.04.2008г. платежным поручением № 771	нет
2	Юридическое лицо	АО «НЭВЗ- КЕРАМИКС»	ИНН 5402542732 ОГРН 1115476112025 дата регистрации 26.09.2011 г., выдано ИФНС по Заяльцовскому району г. Новосибирска.	630049, г. Новосибирск, Красный Проспект, 220.	60% 1 314 326 000,00 (Один триллион триста четырнадцать миллионов триста двадцать шесть тысяч рублей 00коп.)	2 26.09.2011г.	нет
3	Юридическое лицо	ЗАО «НЭВЗ- Вектор»	ИНН 5402121300 ОГРН1025401009040 дата регистрации 18.09.2002 г., выдано	630049, г. Новосибирск, Красный Проспект, 220.	100% 20 500,00 (двадцать тысяч пятьсот руб. 00	01.07.2004г.	нет

<u>№ п/п</u>	<u>Статус участника</u> (юридическое/физическое лицо)	<u>Ф.И.О. / наименование</u> (полное и сокращенное) участника	<u>Паспортные данные / данные о юридическом лице</u> (Ф.И.О., должность руководителя, ИНН, ОГРН, номер и дата регистрации, наименование Госоргана	<u>Место нахождение, почтовый адрес</u>	<u>Размер доли, номинальная стоимость</u> (с указанием даты изменения размера доли)	<u>Сведения о дате оплаты доли (части доли)</u>	<u>Сведения об отчуждениях доли (части доли) участникам, Обществу, третьим лицам, о залоге</u>
1	2	3	4	5	6	7	8
			ИФНС по Заяльцовскому району г. Новосибирска.		коп.)		
4	Юридическое лицо	ООО «Нанокерамикс»	ИНН 5402551663 ОГРН 1125476092994 дата регистрации 09 июня 2012г., выдано ИФНС по Заяльцовскому району г. Новосибирска.	630049, г. Новосибирск, Красный Проспект, 220.	-	-	-
5	Юридическое лицо	АО «СОЮЗ»	ИНН 5402184036 ОГРН 1035401022018 дата регистрации 22 сентября 2003г., выдано ИФНС по Заяльцовскому району г. Новосибирска	630049, г. Новосибирск, Красный Проспект, 220.	-	-	-
6	Юридическое лицо	ЗАО «ЭМ СИ КЕЙ-ИПК»	ИНН 5402481303	630049, г. Новосибирск, Красный Проспект, 218/2.	47,33% 191 101,00 (сто девятьсот одна тысяча сто один руб. 00 коп.)	16.06.1999г.	нет

<u>№ п/п</u>	<u>Статус участника</u> (юридическое/физическое лицо)	<u>Ф.И.О. / наименование</u> (полное и сокращенное) участника	<u>Паспортные данные / данные о юридическом лице</u> (Ф.И.О., должность руководителя, ИНН, ОГРН, номер и дата регистрации, наименование Госоргана	<u>Место нахождение, почтовый адрес</u>	<u>Размер доли, номинальная стоимость</u> (с указанием даты изменения размера доли)	<u>Сведения о дате оплаты доли (части доли)</u>	<u>Сведения об отчуждениях доли (части доли) участникам, Обществу, третьим лицам, о залоге</u>
1	2	3	4	5	6	7	8
7	Юридическое лицо	ЗАО «Лада»	ИНН 5402116893 ОГРН 1025401028300 дата регистрации 22.12.1999 г., выдано ИФНС по Заяльцовскому району г. Новосибирска.	630049, г. Новосибирск, Красный Проспект, 220, корпус 32	58,5% 79 000,00 (семьдесят девять тысяч руб. 00 коп.)	17.11.1993г.	нет
8	Юридическое лицо	ЗАО «Березка»	ИНН 5402489101 ОГРН 1075402019330 дата регистрации 27.12.2007 г., выдано ИФНС по Заяльцовскому району г. Новосибирска.	630049, г. Новосибирск, Лесное шоссе № 1.	-	-	-

4.3 Дочерние предприятия Общества:

- АО «Союз-Электроника» ИНН 5402478300, зарегистрировано 25.04.2007г., 1

2.07.2019г Обществом принято решение о ликвидации, 12.08.2019г. данное решение было отменено самим Обществом.

09.03.2020г в отношении Общества в деле о несостоятельности (банкротстве) введено наблюдение, введен конкурсный управляющий.

04.02.2021г прекращено производство по делу о несостоятельности (банкротстве), подписано мировое соглашение с ИФНС о погашении задолженности по налогам и сборам по утвержденному графику. Составлен бизнес-план выхода Общества из кризисной ситуации.

Взнос в УК Общества – 100% (60 110 000 рублей).

- АО «НЭВЗ-КЕРАМИКС» ИНН 5402542732, зарегистрировано 26.09.2011г., взнос в УК Общества 60% (1 314 326тыс. рублей). По состоянию на 31.12.2021г. УК общества составляет 2 206 559 тыс. рублей.
- ЗАО «НЭВЗ-Вектор» ИНН 5402121300, зарегистрировано 18.09.2002г., взнос в УК Общества – 100% (20 500,00 рублей).
- ЗАО «Лада» ИНН 5402116893, зарегистрировано 22.12.21999г., взнос в УК Общества 58,5% (79 000,00 рублей). По состоянию на 31.12.2019г. УК общества составляет 135 000,00 рублей.

4.4 Аффилированными лицами для Общества являются:

N п/п	Полное фирменное наименование или наименование для некоммерческой организации или фамилия, имя, отчество аффилированног о лица	ОГРН юридического лица/ИНН физического лица (при наличии)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля находящихся в распоряжении аффилированного лица голосующих акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Медведко Виктор Степанович	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	16.06.2021 19.08.2021	5,42	7,18
2.	Пачина Надежда Михайловна	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества	16.06.2021	0,002	-
3.	Семченко Анатолий Георгиевич	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества	16.06.2021	3,85	5,135

N п/п	Полное фирменное или наименование для некоммерческой организации или фамилия, имя, отчество аффилированног о лица	ОГРН юридического лица/ИНН физического лица (при наличии)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля находящихся распоряжении аффилированного лица голосующих акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
4.	Субботина Людмила Викторовна	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	16.06.2021 02.07.2007	1,82	2,43
5.	Исаев Петр Борисович	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества	16.06.2021	-	-
6.	Коробов Николай Васильевич	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества	16.06.2021	-	-
7.	Закрытое акционерное общество "Эм Си Кей - ИПК"	1075402008186	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % от общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	16.03.2000 30.03.2007	43,0715	47,18

№ п/п	Полное фирменное наименование или наименование для некоммерческой организации или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	ОГРН юридического лица/ИНН физического лица (при наличии)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля находящихся в распоряжении аффилированного лица голосующих акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
8.	Закрытое акционерное общество "Лада"	1025401028300	Юридическое лицо, в котором данное акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вкладов, долей данного юридического лица	17.11.1993	-	-
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	17.11.1993		

№ п/п	Полное фирменное или наименование для некоммерческой организации или фамилия, имя, отчество аффилированног о лица	ОГРН юридического лица/ИНН физического лица (при наличии)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля находящихся распоряжении аффилированного лица голосующих акций акционерног общества, %
1	2	3	4	5	6	7
9.	Закрытое акционерное общество "НЭВЗ - Вектор"	1025401009040	Юридическое лицо, в котором данное акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вкладов, долей данного юридического лица	01.07.2004	-	-
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	01.07.2004		

N п/п	Полное фирменное наименование или наименование для некоммерческой организации или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	ОГРН юридического лица/ИНН физического лица (при наличии)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля находящихся распоряжении аффилированного лица голосующих акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
10.	Акционерное общество "Союз- Электроника"	1075402005172	Юридическое лицо, в котором данное акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вкладов, долей данного юридического лица	25.04.2007	-	-
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	25.04.2007	-	-
11.	Закрытое акционерное общество «Березка»	1075402019330	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	27.12.2007	-	-
12.	Акционерное общество «Союз»	1035401022018	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	24.06.2004		

N п/п	Полное фирменное наименование или наименование для некоммерческой организации или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	ОГРН юридического лица/ИНН физического лица (при наличии)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля находящихся в распоряжении аффилированного лица голосующих акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
13.	Акционерное общество «НЭВЗ- КЕРАМИКС»	1115476112025	Юридическое лицо, в котором данное акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вкладов, долей данного юридического лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	26.09.2011 26.09.2011	-	-
14.	Общество с ограниченной ответственностью «НЭВЗ-Н»	1095402013189	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	26.04.2013	-	-
15.	ООО «Фирма ДНК и К»	1025401007048	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	05.09.2017	6,3152	8,4203

N п/п	Полное фирменное наименование или наименование для некоммерческой организации или фамилия, имя, отчество аффилированног о лица	ОГРН юридического лица/ИНН физического лица (при наличии)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля находящихся распоряжении аффилированного лица голосующих акций акционерног общества, %
1	2	3	4	5	6	7
16.	Воронцов Вячеслав Вячеславович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	16.12.2021		
17.	Наумов Виктор Георгиевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	15.07.2019	-	-
18.	Гареев Альберт Михайлович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	23.03.2021	-	-
19.	Савельев Олег Михайлович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	17.11.1993	-	-
20.	Медведко Олег Викторович	Согласие физического лица не получено	Лицо является единоличным исполнительным органом акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.08.2021 30.05.2014	0,53	0,71

N п/п	Полное фирменное наименование или наименование для некоммерческой организации или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	ОГРН юридического лица/ИНН физического лица (при наличии)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля находящихся в распоряжении аффилированного лица голосующих акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
21.	Кравчук Николай Николаевич	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества	16.06.2021	-	-

4.5 Виды операций с взаимосвязанными юридическими лицами:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Виды операций	Оборот		Остаток задолженности		Сомнительная задолженность
			2021 г	2020 г	2021 г	2020 г	
1	2	3	4	5	6	7	
1.	Акционерное общество «СОЮЗ-ЭЛЕКТРОНИКА»	Продажи МПЗ Поступление МПЗ Уставный капитал Услуги агента Цессии	2709 (25 411)	887 (30 119)	6 516 (73 658) 60 110	8 135 (91 435) 60 110 (53) 46	
2.	Закрытое акционерное общество "Эм Си Кей - ИПК"	Поступление МПЗ Продажа услуги Краткосрочный займ Займ Дивиденды Уставный капитал Проценты по займу	47 (76)	50 (61) (76)	 (1000) (191) (152)	(131) (7) (1 000) (10) (3 017) (191) (76)	

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Виды операций	Оборот		Остаток задолженности		Сомнительная задолженность
			2021 г	2020 г	2021 г	2020 г	
1	2	3	4	5	6	7	
3.	Закрытое акционерное общество "Лада"	Вложения в УК Продажа услуг	37	246	(79)	(79) (56)	
4.	Акционерное общество «Союз»	Займ выданный Займ полученный Поступление услуги Поступление МПЗ Поступление ОС Продажа услуги Продажа МПЗ Услуги поручительства	5 (4 703) (9 592) (3 649) 6 897 84 (49 200)	 (202 751) (14 347) (2 856) 19 074 30 (49 200)	197 (387 352) (1 332) (990) (6 450) 1 521 (49 200)	508 (352 040) (14 059) (2 570) (6 450) 14 531 10 (10 170) (16 669)	
5.	Закрытое акционерное общество "НЭВЗ - Вектор"	Продажа МПЗ Поступление МПЗ Продажа услуги Фин.вложения	10 170 10 117 2 14	3 2 191 14	 (6 552) 5 216	 (10 170) (16 669) 202	
6.	Акционерное общество «НЭВЗ-КЕРАМИКС»	Продажа услуги Продажа МПЗ Услуги НМА Поступление МПЗ Поступление услуги Фин.вложения Долгосрочный займ ТМЦ на ответ хранения Переданы ОС в аренду Поручительство Займ выданный	39 950 16 523 (79 697) (15 000) 2 215 212 819	47 256 11 940 (64 731) (13 738) 1 314 326 3 060 114 050	2 113 3 060 (43 415) 0 6 952 3 060 3 322 146 072	24 297 707 (26 847) (3 425) 1 314 326 (38 299) 6 952 3 060 114 050	
7.	Закрытое акционерное общество «Березка»	Поступление услуги Займ выданный Услуги поручительства	110 (65) (11 385)	(35) (155)	0 (1 044) (11 385)	(75) (1 055)	
8.	Общество с ограниченной ответственностью «НЭВЗ-Н»	Финансовые вложения Продажа	- 23	- 23	 2	- 2	-
9.	Общество с ограниченной ответственностью «Фирма «ДНК и К»	Продажа услуги	23	23	2	2	

4.6. Бенефициарными владельцами Общества являются физические лица, которые в конечном счете прямо владеют предприятием и имеют возможность контролировать действия юридического лица: у ХК ПАО «НЭВЗ-СОЮЗ» нет физического лица, которое имеет преобладающее участие (более 25 процентов в капитале).

5. Информация о сегментах (ПБУ 11/2008)

5.1 Производимая продукция классифицируется по продуктовым направлениям в разрезе номенклатурных групп.

Тыс. руб.

Номенклатура.Номенклатурная группа	2021 год		2020 год	
	Количество (в базовых единицах)	Сумма продажи, без НДС	Количество (в базовых единицах)	Сумма продажи, без НДС
1	2	3	4	5
01 - Приборы СВЧ	12 383,000	392 558	9 741,000	316 720
03 - Корпуса			348,000	229
09 - Прочая продукция	19 687,500	1 346	28 375,100	1 795
10 - Полупроводниковые приборы	106 269,000	52 443	101 877,000	53 817
13 - Вакуумная коммутационная аппаратура			50,000	302
Котельная (выработка теплоэнергии на воде)	3 109,800	4 023	2 752,200	3 407
Котельная (услуги)	32 892,000	306	45 892,000	449
Продукция Энергоцентра	2 888 497,700	15 500	2 666 776,100	9 628
Товары и материалы	68 418,475	7 920	2 676	580
Транзит энергетики	7 711 908,519	38 444	8 491 938,726	39 369
Услуги аренды	47 293,900	10 685	84 874,050	19 811
Услуги бюро пропусков	22 191,000	1 944	27 951,000	3 004
Услуги производственные	9 583,710	1 728	3 516,450	2 006
Услуги связи энергоцентра	1 360,000	312	1 295,000	233
Услуги собственные по энергоцентру	120,000	6 699	487442,000	15 010
Итого	10 923 714,604	533 908	11 955 504,626	466 360

5.2 Географические регионы, в которые осуществляется поставка продукции: Россия.

6. Возможные моменты, типы и источники рисков, меры по их уменьшению

6.1 Технологический риск, связанный с технологическими процессами, оборудованием, системами: отсутствуют возможности по обновлению производственных мощностей (техника изношена более чем на 60-70%); развитию параллельных продуктовых направлений в рамках диверсификации производства, в том числе в гражданское направление; освоению новых технологий, производств, новаторства.

Сведение риска к минимуму возможно при восстановлении собственного производства за счет финансирования Государством.

Риски, связанные с уровнем знаний и подготовкой кадров существуют в части потери квалификации при производстве изделий из-за отсутствия заказов на их изготовление. Минимизация данного риска возможна за счет увеличения коммерческого портфеля предприятия, а также повышения квалификации производственного персонала.

6.2 Организационный и управленческий риск определяются наличием таких показателей, как:

- снижение качества выпускаемой продукции;
- неопределенность или пересечение полномочий сотрудников;
- отсутствие возможности прогнозировать/регулировать спрос.

Для сведения этих рисков к минимуму на предприятии ведется целенаправленная работа по созданию и внедрению программ нормирования, управленческого учета, планирования и контроля. На предприятии сформирован единый технологический цикл производства, а также программы стабилизации деятельности предприятия, направленные на нейтрализацию рисков, возникающих в ситуациях неопределенности и противоречия в различных областях финансово-хозяйственной деятельности.

6.3 Финансовый риск возникает в процессе отношений предприятия с финансовыми институтами. Финансовые риски связаны с:

- превышением стоимости заказа;
- смещение сроков реализации заказа;

Снижение рисков обеспечивается жестким регламентированием работ (сетевое планирование), выполнение максимально возможного количества работ в параллельном режиме.

6.4 Коммерческие риски

Коммерческие риски данного проекта включают в себя:

- риск, связанный с реализацией продукции на рынке. Минимизация данного риска возможно при наличии крупных заказчиков, таких как Министерство обороны и др., а также хорошо проработанной маркетинговой политики;
- риск, связанный с платежеспособностью покупателя. Один из рисков, который как Заказчик, так и Потребитель пытаются свести к минимуму. В отраслях договоры на поставку оборудования заключаются только заказчиком, прошедшим юридическую проверку, а также при выделении денежных средств под конкретный заказ;
- риск, связанный с транспортировкой товара. Развитие отдела логистики и хорошая транспортная инфраструктура значительно уменьшают возможность возникновения таких рисков. Обычно, энергетические объекты имеют оборудованные пути подъезда, а сама продукция не является крупногабаритной. К тому же, традиционно, доставка продукции предприятия страхуется.

6.5 Экологические риски

Экологические риски на предприятии минимальны, так как основной вид продукции – электротехническое оборудование, при производстве используются научно-технические разработки.

7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010) и оценочные резервы

Согласно утвержденной Учетной политики предприятие должна создавать следующие резервы:

7.1 Резерв по сомнительным долгам

После инвентаризации взаиморасчетов на конец отчетных периодов с контрагентами делается оценка сомнительной и безнадежной задолженностей.

Оценка сомнительной задолженности.

Согласно Учетной политики в БУ и НУ создаются резерв по срокам возникновения:

- 1) по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;
 - 2) по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 % от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности;
 - 3) по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.
- В налоговом учете данный резерв создается.

В 2021 году отчисления в Резерв по сомнительным долгам равны 14 432 тыс.руб.

Максимальная сумма возможного резерва: выручка $\times 10\% =$ тыс. $\times 10\% = 533\,908$ тыс. $\times 10\% = 53\,390.8$ тыс. руб.

7.2 Резерв под снижение стоимости МПЗ

Учет создаваемого резерва ведется с применением счета 14 "Резервы под снижение стоимости материальных ценностей". Величина резерва под снижение стоимости материальных ценностей в бухгалтерском учете рассматривается как оценочное значение, что влечет за собой обязательное применение Положений бухгалтерского стандарта "Изменение оценочных значений" (ПБУ 21/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н.

На 31.12.2021 года была произведена оценка неликвидных (без движения больше года) запасов предприятия и продажи запасов ниже себестоимости. По результатам проверки выявлено, что учетная цена неликвидов (сумма без движения запасов в течение года составляет 6 283 тыс. руб), а также и цена продажи соответствует рыночной стоимости. Таким образом, признаков снижения стоимости продажи МПЗ нет.

В результате учетная стоимость МПЗ ниже рыночной или приближена к ней, соответственно резерв в бухгалтерском учете не создается.

В налоговом учете данный резерв не создается.

7.3 Резерв на оплату отпусков

Организация на конец отчетного периода создает резерв в той сумме, которая позволит ей полностью рассчитаться с работниками по причитающимся им отпускным, т.е. представляет собой сумму, которую работники предприятия вправе истребовать при уходе в отпуск либо в связи с увольнением. Резерв создается по всем сотрудникам в сумме причитающихся им отпускных и налогов с ФОТ по счету 96 «Резервы предстоящих расходов» с отнесением их общей суммы на прочие расходы 91.02 счет статья затрат «Резерв по отпускам». Для упрощения учета, а также ввиду особенностей автоматизированного бухгалтерского и налогового учетов данный резерв ежеквартально на конец отчетного квартала пересчитывается с отнесением на субсчета 91.01 счета «Прочие доходы/расходы».

В налоговом учете данный резерв также создается.

В результате проведенной инвентаризации отпусков сумма резерва на оплату отпусков (оценочные обязательства) по состоянию на 31.12.2021г. оценена в размере 16 710 тыс руб. На 31.12.2020г – 14 104 тыс. руб.

7.4 Резерв материальных ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера

Согласно «Положению об организации обеспечения населения средствами индивидуальной защиты» (в ред. Приказ МЧС России от 31.07.2017 № 309) территория организации не включена в пределы границ зон, указанных в п. 6 настоящего Положения, подлежащих обязательному обеспечению СИЗ.

В соответствии с постановлениями Правительства РФ от 10 ноября 1996 г. № 1340 "О порядке создания и использования резервов материальных ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера" сотрудники предприятия обеспечены средствами индивидуальной защиты: противогазы и спецодежда, в расчете на среднесписочную численность.

Резерв на средства индивидуальной защиты не создается.

7.5 Резерв под обесценение финансовых активов

На 31.12.2020г. в связи с оценкой предоставленных займов было выяснено о возможности неполучения обратно выданных займов в размере 1 197 тыс. руб., включая начисленные проценты по ним. Ввиду этого предприятие создало резерв под обесценение финансовых вложений на 59 счете. Отчисления в резерв за 2021г. составили 22 тыс.руб. В балансе предоставленные займы показаны за минусом данного резерва.

В налоговом учете данный резерв не создается.

8. Внеоборотные активы

Данные по внеоборотным активам подтверждены данными результатов инвентаризации по состоянию на 31.12.2020г. Инвентаризация ОС и НМА проводится один раз в три года.

8.1 Основные средства

Изменение стоимости ОС произошло в основном за счет их продажи.

К основным средствам принимаются активы стоимостью более 40 000 рублей за единицу, в отношении которых одновременно выполнены все условия признания их основными средствами.

По данным налогового учета к основным средствам принимаются активы стоимостью более 100 000 рублей за единицу, соответственно при принятии к учету образуется временная разница.

Независимо от стоимости вычислительная техника и оргтехника (группа учета «Офисное оборудование») относятся к основным средствам в бухгалтерском учете, в налоговом учете списываются в момент постановки на учет. Способ начисления амортизации – линейный.

В балансе оценка ОС раскрывается по остаточной стоимости с учетом переоценки, сформированной через добавочный капитал согласно Постановления Правительства РФ от 25 ноября 1995 г. N 1148 "О переоценке основных фондов".

В настоящее время переоценка не производится.

Стоимость земельных участков не амортизируется.

Оснований для пересмотра сроков полезного использования объектов ОС в 2021 году не выявлено.

На 08.04 счете числится оборудование, не принятое к учету в размере 281,7 тыс. руб. При постановке на производство обнаружилось несоответствие заявленным техническим характеристикам. Оборудование будет возвращено поставщику.

Общество как получает имущество в аренду, так и сдает. Стоимостная оценка дана ниже.

Полученные ОС: офисная техника и производственное оборудование от АО «СЭЛ».

Переданные в аренду ОС: производственное оборудование для АО «НЭВЗ-Керамикс» (залоговая стоимость 3 060 тыс.), остальные переданы Промэлектронике и ФГУП НЗПП с ОКБ. В п.4.5 настоящего Пояснения также дана стоимостная оценка.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	112 654	(51 251)	915	(7 612)	1 091	(3 997)	-	-	-	105 957	(54 157)
	5210	за 2020 г.	131 096	(53 336)	1 099	(19 541)	6 671	(4 588)	-	-	-	112 654	(51 251)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021 г.	37 052	(29 465)	702	(395)	395	(2 384)	-	-	-	37 359	(31 454)
	5211	за 2020 г.	38 271	(28 559)	292	(1 512)	1 510	(2 416)	-	-	-	37 052	(29 464)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2021 г.	1 792	(1 598)	27	-	-	(74)	-	-	-	1 819	(1 672)
	5212	за 2020 г.	1 871	(1 656)	27	(107)	107	(49)	-	-	-	1 792	(1 598)
Здания	5203	за 2021 г.	24 349	(2 911)	-	(574)	574	(493)	-	-	-	23 775	(2 830)
	5213	за 2020 г.	34 096	(3 579)	385	(10 132)	1 315	(647)	-	-	-	24 349	(2 911)

Земельные участки	5204	за 2021 г.	8 627	-	-	(6 498)	-	-	-	-	2 129	-
	5214	за 2020 г.	9 012	-	-	(385)	-	-	-	-	8 627	-
Сооружения	5205	за 2021 г.	34 658	(11 897)	-	-	-	(822)	-	-	34 658	(12 719)
	5215	за 2020 г.	40 204	(12 905)	-	(5 546)	2 037	(1 029)	-	-	34 658	(11 897)
Другие виды основных средств	5206	за 2021 г.	5 669	(5 069)	128	(145)	123	(138)	-	-	5 652	(5 084)
	5216	за 2020 г.	7 453	(6 510)	58	(1 842)	1 685	(245)	-	-	5 669	(5 069)
Офисное оборудование	5207	за 2021 г.	420	(224)	57	-	-	(86)	-	-	477	(310)
	5217	за 2020 г.	83	(22)	337	-	-	(202)	-	-	420	(224)
Транспортные средства	5208	за 2021 г.	88	(88)	-	-	-	-	-	-	88	(88)
	5218	за 2020 г.	105	(105)	-	(17)	17	-	-	-	88	(88)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	20 810	(20 810)	-	-	-	-	-	-	20 810	(20 810)
	5230	за 2020 г.	20 810	(20 810)	-	-	-	-	-	-	20 810	(20 810)
в том числе: Другие виды основных средств	5221	за 2021 г.	20 810	(20 810)	-	-	-	-	-	-	20 810	(20 810)
	5231	за 2020 г.	20 810	(20 810)	-	-	-	-	-	-	20 810	(20 810)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021 г.	185	931	-	(834)	282
	5250	за 2020 г.	138	865	-	(817)	185
в том числе: Р2-54/4 измеритель КСВН и ослаблений панорамный + П	5241	за 2021 г.	138	-	-	-	138
	5251	за 2020 г.	138	-	-	-	138
Насос вакуумный золотниковый АВ3-20д в комплекте с электродвигателем 2,2кВт	5242	за 2021 г.	-	97	-	-	97
	5252	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Измеритель микровлажности газов с индикацией показаний ИВГ-1 Н-И-Д1-ПС-М20*1.5	5243	за 2021 г.	47	-	-	-	47
	5253	за 2020 г.	-	47	-	-	47
Вакуумметр Мерадат-ВИТ19ИТ2	5244	за 2021 г.	-	62	-	(62)	-
	5254	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Вакуумметр Мерадат-ВИТ19ИТ2 (2)	5245	за 2021 г.	-	62	-	(62)	-
	5255	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Ленточнопильный станок BSM-150	5246	за 2021 г.	-	50	-	(50)	-
	5256	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Осциллограф АКИП-4122/2V	5247	за 2021 г.	-	46	-	(46)	-
	5257	за 2020 г.	-	-	-	-	-
МФУ лазерный HP Laser Jet Pro M132fw, A4, ч/б, 22 стр/мин.	5248	за 2021 г.	-	17	-	(17)	-

1200*1200dpi, АПД-35л, (G3Q65A)	5258	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Система автоматического управления котельной	5249	за 2021 г.	-	558	-	(558)	-
	5259	за 2020 г.	-	-	-	-	-
МФУ лазерный HP Laser Jet Pro M428tdn RU, A4, ч/б, 38 стр/мин, 1200*1200dpi, дуплекс		за 2021 г.	-	26	-	(26)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Неттоп Asus VivoMini VM45-GO19Z Cel 3865U (1.8) 2Gb, 500Gb 5.4к темно-серый		за 2021 г.	-	13	-	(13)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Штамп СТМ Э3215		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	90	-	(90)	-
Шкаф купе 3м орех ноче экко		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	43	-	(43)	-
Несветовые объемные буквы на раме		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	40	-	(40)	-
Принтер лазерный Kyocera Ecosys M2040dn		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	21	-	(21)	-
Кондиционер ROLAND FU-12HSS010/N3-IN		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	58	-	(58)	-
Забор разборный металлический		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	108	-	(108)	-
Осциллограф C1-64A		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	1	-	(1)	-
Планшетный ПК Huawei MEDIARAD T3 10" 16GB LTE GREY 863948047854555		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	9	-	(9)	-
Планшетный ПК Huawei MEDIARAD T3 10" 16GB LTE GREY 863948047940545		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	9	-	(9)	-
Планшет 9.6" Huawei MEDIARAD T3 10" 16GB 3G/LTE GREY 1280*800/IPS/4x1,4Ghz/2Gb_1		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	9	-	(9)	-
Планшет 9.6" Huawei MEDIARAD T3 10" 16GB 3G/LTE GREY 1280*800/IPS/4x1,4Ghz/2Gb_2		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	9	-	(9)	-
Компьютер Intel Core i5-9400 Coffee Lake R, 6C/6T, 2900MHz 9mb TDP-65W Socket1151 v2 BOX		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	32	-	(32)	-
Частотомер ЧЗ-68		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	54	-	(54)	-
Световое лого НЭВЗ-Союз 600*5300 буквы 500 глубина 100		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	42	-	(42)	-
Компьютер Intel Core i5-7500 Kaby Lake-S, 4C/4T, 3400MHz 6MB		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	47	-	(47)	-
Принтер лазерный Brother HL-1110R, A4, ч/б, 20стр/мин		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	7	-	(7)	-
Насос АВЗ-63Д		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	238	-	(238)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	3 898	3 898	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	42 859	42 859	1 824
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

8.2 Нематериальные активы

Срок полезного использования НМА определяется комиссией предприятия и утверждается Приказом (распоряжением) Генерального директора. Способ начисления амортизации – линейный.

На основании годовой инвентаризации на 31 декабря 2020 года были подтверждены данные бухгалтерского учета. Право собственности на данные НМА принадлежат Обществу. В 2018 году некоторые из них были списаны ввиду принятия решения о непродлении их действия.

По НМА Программам для ЭВМ отдельными приказами срок полезного использования установлен в 10 лет.

Изменения срока полезного использования и метода начисления амортизации НМА не производились. НМА с неопределенным сроком полезного использования на балансе нет.

НМА не переоценивались.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	100	(97)	-	-	-	(1)	-	-	-	100	(98)
	5110	за 2020 г.	100	(90)	-	-	-	(7)	-	-	-	100	(97)
в том числе:													
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2021 г.	10	(7)	-	-	-	(1)	-	-	-	10	(7)
	5111	за 2020 г.	10	(6)	-	-	-	(1)	-	-	-	10	(7)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2021 г.	90	(90)	-	-	-	-	-	-	-	90	(90)
	5112	за 2020 г.	90	(84)	-	-	-	(7)	-	-	-	90	(90)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	3	3	5
в том числе:				
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5131	1	1	5
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5132	2	2	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и	5160	за 2021 г.	-	-	-	-	-
разработкам - всего	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению	5180	за 2021 г.	-	-	-	-	-
нематериальных активов - всего	5190	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020 г.	-	-	-	-	-

8.3 Прочие внеоборотные и оборотные активы

В прочих внеоборотных и оборотных активах числятся расходы будущих периодов в зависимости от срока списания конкретного РБП.

В оборотных активах также отражаются краткосрочные расходы будущих периодов - затраты, произведенные организацией в отчетном периоде (относящиеся к следующим отчетным периодам), отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Сроки списания РБП регулируются предприятием самостоятельно (устанавливаются Приказом или распоряжением руководителя), если иное не следует из законодательных или нормативных актов, относящихся к данному объекту учета.

8.4 Финансовые вложения

По стр.1170 Бухгалтерского баланса Финансовые вложения отражена сумма вкладов в УК дочерних и прочих предприятий в размере его фактической стоимости (п.9 р.11 Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02), а также предоставленные процентные займы в размере 146 320 тыс. руб. Вложения в Уставный капитал на 31.12.2021г. составляют 1 374 536 тыс. руб.

Данные вложения не обращаются на организованном рынке ценных бумаг.

Фактическая стоимость соответствует первоначальной.

Расчет оценки по дисконтированной стоимости по займам не составляется.

Предоставленные процентные займы другим предприятиям составляют 147 540 тыс. руб., 1 220 тыс. которых числятся в резерве под обесценение (подробная информация в разделе п. 7 Пояснений «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010). В балансе показана сумма процентных займов за минусом резервов под обесценение финансовых активов (146 320 тыс. руб.). Иных использований финансовых вложений Общество не имеет.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка				
Долгосрчные - всего	5301	за 2021 г.	1 375 044	-	212 898	67 064	-	-	(22)	1 520 856	-
	5311	за 2020 г.	434 994	-	949 345	8 098	-	-	(1 197)	1 375 044	-
в том числе:											
	5302	за 2021 г.	1 375 044	-	212 898	67 063	-	-	(22)	1 520 856	-
	5312	за 2020 г.	434 994	-	949 345	8 098	-	-	(1 197)	1 375 044	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений -	5300	за 2021 г.	1 375 044	-	212 898	67 064	-	-	(22)	1 520 856	-
итого	5310	за 2020 г.	434 994	-	949 345	8 098	-	-	(1 197)	1 375 044	-

8.5 Отложенные налоговые активы

Отложенный налоговый актив - это часть отложенного налога на прибыль, которая уменьшит налог, подлежащий уплате в бюджет в последующих отчетных периодах (п. 14 ПБУ 18/02).

В учете в основном по 09 счету отражены активы по убытку текущего и прошлого периодов.

9. Оборотные активы

9.1 Запасы

9.1.1 Сырье и материалы

Данные по оборотным активам подтверждены данными результатов инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетных периодов и соответствуют данным бухгалтерского баланса.

Учет МПЗ на предприятии ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости, формирование которой осуществляется без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

Все транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) делятся на ТЗР, которые относят непосредственно на стоимость материалов (дополнительные расходы) и ТЗР прочие, которые ведутся на отдельном субсчете накопительных счетов, подлежащих распределению. На предприятии для этой цели используются счет 16 «Отклонения в стоимости материалов».

При превышении критерия существенности списание ТЗР производится пропорционально учетной стоимости материалов, исходя из отношения суммы остатка величины отклонения или ТЗР на начало месяца (отчетного периода), и текущих отклонений или ТЗР за месяц (отчетный период) к сумме остатка материалов на начало месяца (отчетного периода) и поступивших материалов в течение месяца (отчетного периода).

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Отпуск материально-производственных запасов в производство и иное их выбытие производится по средней себестоимости согласно Учетной политике Общества. Списание материалов со склада в производство Обществом производится на основании требований-накладных. Основание для списания материалов в производство и на прочие расходы указывается в требовании-накладной.

Материалы приходуются на склад по приходному ордеру. Единицей учета запасов устанавливается номенклатурный номер. В приходном ордере наименование номенклатуры соответствует номенклатуре, используемой в Обществе при формировании Спецификации на продукцию, и она может отличаться от наименования, указанного в товарной накладной от поставщика.

Инструмент, спецоснастка и оборудование, относящихся к запасам, является обязательной статьей затрат для производства готовой продукции, стоимость которых погашается в момент списания в производство. Для контроля за их сохранностью ведется количественный учет по МОЛ и по складам (местам хранения). Списание инструмента, спецоснастки и оборудования, относящегося к запасам, производится строго по акту списания в случае его выхода из рабочего состояния. Акт списания должен быть утвержден Генеральным директором или уполномоченным на то лицом на основании представленных доказательств.

Спецодежда является обязательной статьей затрат для производства готовой продукции, стоимость которой погашается единовременно в момент передачи в эксплуатацию.

Запасов в залоге Общество не имеет.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	154 458	-	154 458	890 946	(885 394)	-	-	X	160 010	-	160 010
	5420	за 2020 г.	145 755	-	145 755	1 211 618	(1 204 201)	-	-	X	154 458	-	154 458
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	74 225	-	74 225	169 070	(148 031)	-	-	279 389	95 264	-	95 264
	5421	за 2020 г.	68 294	-	68 294	125 959	(121 361)	-	-	213 857	74 225	-	74 225
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	40 440	-	40 440	304 774	(318 521)	-	-	14 227	26 693	-	26 693
	5422	за 2020 г.	27 838	-	27 838	473 961	(461 359)	-	-	19 572	40 440	-	40 440
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	10 381	-	10 381	2 464	(2 861)	-	-	177	9 984	-	9 984
	5423	за 2020 г.	10 690	-	10 690	2 804	(3 113)	-	-	-	10 381	-	10 381
Товары и готовая продукция отпущенные	5404	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	29 412	-	29 412	402 916	(404 259)	-	-	-	28 069	-	28 069
	5425	за 2020 г.	38 933	-	38 933	597 156	(606 630)	-	-	-	29 412	-	29 412
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	-	-	-	11 722	(11 722)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020 г.	-	-	-	11 738	(11 738)	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

9.1.2 Незавершенное производство

Оценка незавершенного производства осуществляется по плановой полной производственной себестоимости, что подтверждается данными инвентаризаций на 31 декабря каждого года.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	156 974	137 797
Расходы на оплату труда	5620	249 081	247 720
Отчисления на социальные нужды	5630	73 018	65 053
Амортизация	5640	3 997	4 429
Прочие затраты	5650	140 914	135 360
Итого по элементам	5660	623 984	590 359
Изменение остатков (прирост (-)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(2 771)
Изменение остатков (уменьшение (+)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	15 487	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	639 471	587 588

9.1.3 Готовая продукция

Общество формирует фактическую себестоимость готовой продукции (заказа) в конце месяца с учетом всех затрат на ее производство без применения счета 40 «Выпуск готовой продукции». Оприходование готовой продукции на склад осуществляется на основании накладной на передачу готовой продукции в места хранения.

9.1.4 Полуфабрикаты собственного производства.

Списание полуфабрикатов в производство производится так же как и списание материалов по усредненной себестоимости согласно Учетной политике на основании требований-накладных, составленных по унифицированной форме № М-11.

Отгрузка полуфабрикатов на сторону в качестве готовых изделий оформляется товарной накладной формы ТОРГ-12.

Оприходование полуфабрикатов собственного производства осуществляется в том же порядке, что и оприходование готовой продукции.

9.1.5. Товары

Определение фактической себестоимости товаров для перепродажи, списываемых на реализацию, производилось по усредненной стоимости.

Хозяйственные операции по реализации товаров, отражаются согласно заключенным договорам и отражаются в учете в момент перехода права собственности (приемки товара покупателем или перевозчиком). Себестоимость товара списывается на субсчет 90-2 «Себестоимость продаж».

9.1.6 НДС

Остаток на счете 19 НДС - числится НДС по ОС, непринятым на учет.

9.2 Учет доходов и расходов

Учет доходов регулируется Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 32н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации ПБУ 9/99». Доходом предприятия признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала, за исключением вкладов участников.

Учет расходов регулируется Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 33н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации ПБУ 10/99». Расходами по основным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, приобретением и продажей товаров. Основным видом деятельности для предприятия является производство готовой продукции, торговля покупными товарами и материалами, оказание услуг и выполнение работ производственного характера.

Все остальные доходы и расходы относят к прочим.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Предприятие использует нормативный метод учета затрат.

Определение фактической себестоимости по каждому изделию ведётся путем распределения сложившейся себестоимости к нормативной базе по плановой себестоимости. Нормы расхода утверждаются на материалы и трудовые затраты, необходимые для выпуска изделий, без учета накладных расходов.

Материалы списываются на себестоимость продукции в соответствии с установленными нормами расхода материалов в технологическом процессе. Заработная плата основных производственных рабочих выполняющих объем работ для гособоронзаказа, прямо относится на группу производимых изделий. Амортизация основных производственных фондов (25 счет) относится прямым счетом на группу изделий. Энергетика относится на общепроизводственные расходы.

По способу включения в себестоимость продукции затрат для целей бухгалтерского учета предприятие использует метод «директ-костинг»: расходы делятся на прямые, общепроизводственные и накладные расходы.

Прямые производственные затраты - это расходы, связанные с производством отдельных видов продукции, которые могут быть непосредственно (прямо) включены в их себестоимость и имеют прямую зависимость от выпуска продукции. Прямые расходы отражаются по дебету счета 20 «Основное производство», 21 «Полуфабрикаты собственного производства» и 23 «Вспомогательное производство». К ним относятся:

- материальные затраты, непосредственно связанные с производством продукции;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров (основных рабочих, основных испытателей и основных конструкторов), выполнения работ, оказания услуг, а также расходы отчисления во внебюджетные фонды, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
- работы и услуги производственного характера.

К общепроизводственным расходам относят все остальные затраты производства, которые нельзя отнести к конкретной продукции, но имеющие производственный характер и связан непосредственно с обслуживанием основного и вспомогательного производств. Такие расходы собираются на 25 счете «Общепроизводственные расходы» и списываются согласно выбранной базы.

Все остальные затраты относят к накладным расходам. Такие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и счете 44 «Коммерческие расходы». В конце месяца все накладные расходы списываются на затраты периода.

Для детализации себестоимости выпускаемых изделий учет ведется на основании «Положения по формированию фактической себестоимости по укрупненной номенклатуре выпускаемых изделий».

При учете расходов на выполнение государственного оборонного заказа предприятие руководствуется Постановлением Правительства РФ от 19.01.98 № 47 "О Правилах ведения организациями, выполняющими государственный заказ за счет средств федерального бюджета, раздельного учета результатов финансово-хозяйственной деятельности".

Затраты, связанные с выполнением государственных оборонных заказов (контрактов), учитываются отдельно по каждому государственному контракту после формирования себестоимости изделий, произведённых и отгруженных в рамках государственного контракта.

Финансовый результат определяется как разница между договорной ценой, предусмотренной в государственном контракте (ценой реализации), и фактическими затратами.

9.3 Дебиторская задолженность

Данные по ДЗ подтверждаются данными инвентаризации и актами сверок с контрагентами.

Данные по платежам в бюджет подтверждается актом сверки по платежам в бюджет.

См. также раздел 8 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010).

Беспроцентные займы согласно ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» к финансовым вложениям не относятся, соответственно, отражаются в дебиторской задолженности.

Дебиторская задолженность в балансе показана за минусом резерва по сомнительным долгам.

Данные по взаимозависимым лицам отражены в п.4.5 настоящих Пояснений.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	320 828	(9 558)	32 415	-	251 404	-	(12 947)	-	18	-	101 857	(11 043)
	5530	за 2020 г.	137 406	(6 374)	235 118	-	(77 668)	-	(6 374)	-	-	25 972	320 828	(9 558)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	161 049	(9 558)	22 839	-	(147 501)	-	(12 947)	-	-	-	36 387	(11 043)
	5531	за 2020 г.	79 884	(6 374)	126 094	-	(44 929)	-	(6 374)	-	-	-	161 049	(9 558)
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	39 925	-	5 832	-	(24 412)	-	-	-	-	-	21 345	-

	5532	за 2020 г.	23 810	-	20 115	-	(4 000)	-	-	-	-	39 925	-
Прочая	5513	за 2021 г.	119 854	-	3 744	-	(79 491)	-	-	-	18	44 125	-
	5533	за 2020 г.	33 712	-	88 909	-	(28 739)	-	-	-	-	25 972	119 854
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5500	за 2021 г.	320 828	(9 558)	32 415	-	251 404	-	(12 947)	X	18	101 857	(11 043)
	5520	за 2020 г.	137 406	(6 374)	235 118	-	(77 668)	-	(6 374)	X	-	25 972	320 828

9.4 Денежные средства

Остатки денежных средств также подтверждены результатами инвентаризации и соответствуют данным бухгалтерского баланса.

На валютных счетах в проверяемом периоде операции не осуществлялись.

Пересчет денежных средств на валютном счете, производится по курсу ЦБ РФ на дату совершения операций и на отчетные даты, что соответствует п. 7 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте».

Курсовые разницы отражаются в учете в составе прочих доходов или прочих расходов, что соответствует ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

10 Долгосрочные обязательства

10.1 Заемные средства

Бухгалтерский учет соответствует требованиям ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Аналитический учет кредитов и займов в Обществе ведется в разрезе кредиторов (займодавцев) и договоров.

Для целей бухгалтерского учета начисленные проценты ежемесячно включались Обществом в состав прочих расходов. Сумма начисленных процентов по кредиту отражается Обществом в бухгалтерском учете в соответствии с расчетами банка (согласно заключенного кредитного договора годовая ставка на остаток задолженности).

10.2 Отложенные налоговые обязательства

Сальдо по счету 77 Отложенные налоговые обязательства соответствуют отражению временных разниц в БУ согласно ПБУ 18/02 Учет расчетов по налогу на прибыль организаций.

Данные обязательства образовались ввиду списания на затраты расходов по начислению амортизации по основным средствам. Остаточная стоимость по ОС, по которым образовалась временная разница при принятии его на учет ввиду разницы первоначальной стоимости, что соответствует Учетной политике.

10.3 Прочие долгосрочные обязательства

На основании финансового анализа в целях стабилизации финансового состояния и увеличения платежеспособности предприятия были заключены дополнительные обязательства по отсрочке платежей на долгосрочную основу. В связи с данными обстоятельствами данные суммы обязательств согласно действующему законодательству были оценены как долгосрочные на конец 2021 года.

11 Краткосрочные обязательства

11.1 Кредиторская задолженность.

Данные по КЗ подтверждаются данными инвентаризации и актами сверок с контрагентами.

Данные по платежам в бюджет подтверждается актом сверки по платежам в бюджет.

Данные по взаимозависимым лицам отражены в п.4.5 настоящих Пояснений, в том числе по займам.

Долгосрочный кредит заключен с банком ТКБ, остаток основного долга на 31.12.2021г. составляет 32 915 тыс. руб.

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	491 655	64 100	-	(203 712)	-	270 624	-	-	622 667
	5571	за 2020 г.	382 187	200 470	-	(91 002)	-	179 290	-	-	670 945
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021 г.	102 232	77	-	(69 394)	-	-	-	-	32 915
	5572	за 2020 г.	144 550	-	-	(42 318)	-	-	-	-	102 232
займы	5553	за 2021 г.	389 423	64 023	-	(134 317)	-	-	-	-	319 128
	5573	за 2020 г.	237 637	200 470	-	(48 684)	-	-	-	-	389 423
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	270 624	-	-	270 624
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	179 290	-	-	179 290
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	410 565	477 347	33 346	(175 660)	(110)	(270 624)	27	-	474 891
	5580	за 2020 г.	332 787	398 477	22 142	(163 268)	-	(179 290)	-	117	410 565
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	109 902	118 180	-	(53 185)	-	(113 052)	-	-	61 845
	5581	за 2020 г.	38 599	156 285	-	(22 630)	-	(62 352)	-	-	109 902

авансы полученные	5562	за 2021 г.	153 765	219 805	-	(79 978)	(7)	(157 572)	-	-	136 013
	5582	за 2020 г.	138 961	227 509	-	(95 767)	-	(116 938)	-	-	153 765
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	102 563	2 402	3 196	(15 031)	-	-	-	-	93 130
	5583	за 2020 г.	110 394	10 283	7 741	(25 855)	-	-	-	-	102 563
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	19 373	(16 561)	-	-	-	-	2 813
	5584	за 2020 г.	-	-	11 313	(11 313)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	6 590	67 485	10 777	(8 906)	-	-	-	-	75 946
	5585	за 2020 г.	5 420	4 000	3 088	(5 918)	-	-	-	-	6 590
прочая	5566	за 2021 г.	37 745	69 474	-	(1 999)	(103)	-	27	-	105 144
	5586	за 2020 г.	39 413	-	-	(1 785)	-	-	-	117	37 745
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021 г.	902 220	541 447	33 346	(379 372)	(110)	X	27	-	1 097 558
	5570	за 2020 г.	714 974	598 547	22 142	(254 270)	-	X	-	117	1 081 510

11.2 Доходы будущих периодов

Согласно п.10 ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» бюджетные средства, предоставленные в установленном порядке на финансирование расходов, понесенных организацией в предыдущие отчетные периоды, отражаются как возникновение задолженности по таким средствам и увеличение финансового результата организации как прочие доходы.

Также согласно п.9 ПБУ 13/2000 списание бюджетных средств со счета учета целевого финансирования производится на систематической основе: суммы бюджетных средств на финансирование НИОКР - на протяжении срока полезного использования НМА (по сроку действия прав на данную разработку) по правилам амортизации. При этом целевое финансирование учитывается в качестве доходов будущих периодов при вводе объектов внеоборотных активов в эксплуатацию с последующим отнесением в течение срока полезного использования объектов внеоборотных активов в размере начисленной амортизации на финансовые результаты организации как прочие доходы.

11.3 Оценочные обязательства

Все данные соответствуют п.4 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010).

12 Уставный капитал

Размер уставного капитала, предусмотренный в Уставе Общества, соответствует размеру уставного капитала, который отражен на счетах бухгалтерского учета и в бухгалтерской отчетности.

13 Добавочный капитал

Добавочный капитал был образован согласно Постановления Правительства РФ от 25 ноября 1995 г. N 1148 "О переоценке основных фондов". В настоящее время переоценка не производится.

14 Забалансовые счета

На 007 счете: Списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов. Данные суммы были списаны за расходы, не принимаемые в целях налогообложения или за счет резерва по сомнительным долгам.

Сумма арендованного имущества по договору аренды не определена.

Обеспечения обязательств и платежей полученные: по банку ТKB (договора поручительства) в размере 115 419 тыс. руб.;

Обеспечения обязательств и платежей выданные:

Тыс. руб.

Наименование контрагента	На 31.12.2021г	На 31.12.2020г
Акцепт		59 880
РОСНАНО	590 000	590 000
ТКБ	63 395	195 400
УРАЛСИБ в г.Новосибирске Филиал ОАО		31 581
Итого	653 395	876 861

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	115 419	530 811	530 811
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	653 395	876 861	1 054 601
в том числе:				
	5811	-	-	-

15. Отчет о движении денежных средств (ДДС)

Данный отчет соответствует требованиям ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

В отчете о движении денежных средств суммы НДС отражаются свернуто отдельной строкой по стр. Прочие платежи и стр. Прочие поступления.

16. Прибыль (убыток) на акцию

Расчет базовой прибыли на акцию согласно Устава предприятия:

Базовая прибыль на акцию = (чистая прибыль * 10%) / средневзвешенное количество привилегированных акций.

Базовая прибыль на акцию показывает, какая величина чистой прибыли компании приходится на одну привилегированную акцию, находящуюся в обращении.

Предприятие имеет на 31.12.2021г. 807 575 акций, из них: 605 682 обыкновенных и 201 893 привилегированных.

Ввиду полученного убытка предприятием решение по выплате дивидендов по привилегированным акциям будет приниматься собранием СД для вынесения на общее собрание акционеров.

В 2020 году Протоколом собрания акционеров начислено дивидендов в размере 200 тыс. руб.

17. Налоговый учет

При ведении налогового учета предприятие использует принцип максимального сближения налогового учета с бухгалтерским. Все, что не оговорено в данном разделе или выше, считается аналогичным бухгалтерскому учету.

В качестве налоговых регистров организацией используются все формы отчетов, составленные в единой системе бухгалтерского учета.

На предприятии применяется Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 (утверждено Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 114н (далее - ПБУ 18/02)), с применением счетов бухгалтерского учета 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства». В балансе данные суммы показаны в свернутом виде.

В случаях различия между бухгалтерским и налоговым учетом ведутся самостоятельные регистры налогового учета.

На предприятии используются следующие самостоятельные налоговые регистры с соответствующими субсчетами:

Счет 91 налоговый в части временных и постоянных разниц.

Данные налоговые регистры в обязательном порядке снабжены дополнительной информацией по различию между соответствующими бухгалтерскими регистрами.

Генеральный директор

И.о. Главного бухгалтера

О.В. Медведко

Т.Ю. Кирина