



**Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год  
ПАО «Мстатор»**

**1. Сведения об акционерном обществе**

- 1) Полное наименование фирмы: Публичное акционерное общество «Мстатор».
- 2) Юридический адрес: 174401, Новгородская область, район Боровичский, г. Боровичи, ул. Александра Невского, д. 10.
- 3) Почтовый адрес: 174401, Новгородская область, район Боровичский, г. Боровичи, ул. Александра Невского, д. 10.
- 4) ПАО «Мстатор» учреждено в соответствии с Указом Президента РФ от 01.07.1992г. №721 «Об организованных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений в акционерные общества» в результате преобразования государственного областного предприятия «Мстатор». Учредителем Общества является Комитет по управлению Государственным имуществом Новгородской области. Общество зарегистрировано распоряжением Администрации г. Боровичи и Боровичского р-на № 588 от 21.12.92 г.
- 5) Уставный капитал Общества составляет 275 958 рублей. Уставный капитал поделен на обыкновенные и привилегированные акции одинаковой номинальной стоимостью 0-25 рублей каждая. Выпущенные на сумму Уставного капитала акции размещены среди акционеров Общества и полностью оплачены.  
Основные виды деятельности:  
- производство и сбыт изделий электронной техники, радиодеталей и радиокомпонентов;  
- внешнеэкономическая деятельность;  
- разработка и реализация продуктов научно-технического назначения;  
- сдача в аренду объектов основных средств.
- 6) Общество подлежит обязательному аудиту в соответствии со ст. 5 Закона от 30.12.08 г. № 307-ФЗ.

**2. Список аффилированных лиц представлен в таблице**

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	2	3	4
1	<i>Павлов Сергей Владимирович</i>	<i>Новгородская область, г. Боровичи</i>	<i>Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества, генеральный директор, действующий на основании Устава, назначен на должность Приказом № 30 от 19.04.19 г.</i>
2	<i>Ким Пьонг Кью</i>	<i>Южная Корея, Сеул</i>	<i>Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества</i>
3	<i>Лекае Александр Владимирович</i>	<i>г. Москва</i>	<i>Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества</i>
4	<i>Даньшина Любовь Алексеевна</i>	<i>Новгородская область, г. Боровичи</i>	<i>Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества</i>
5	<i>Сонг Юнг Сул</i>	<i>Южная Корея, Сеул</i>	<i>Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества</i>
6	<i>Павлов Дмитрий Сергеевич</i>	<i>Новгородская область, г. Боровичи</i>	<i>Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества</i>
7	<i>Калинина Елена Игоревна</i>	<i>Новгородская область, г. Боровичи</i>	<i>Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества, председатель совета директоров</i>

**Информация о прочих связанных сторонах**

Наименование связанного лица	Место нахождения	Основание, по которому лицо признается связанным
<i>ООО «Амотек»</i>	<i>Новгородская область, г. Боровичи</i>	<i>Единоличным исполнительным органом управления является одно и то же физическое лицо</i>

Задолженность за ООО «Амотек» по состоянию на отчетную дату 4 999 тыс. руб. Создан резерв по сомнительным долгам, просроченная задолженность не списывалась.

Денежное вознаграждение Совету директоров Общества выплачивалось на основании Решения Общего собрания акционеров и составило в 2021 г. – 3 287 тыс. руб., в 2020 г. – 3 245 тыс. руб.

Единому исполнительному органу (генеральному директору) и другим директорам выплачивалась заработная плата согласно штатному расписанию, трудовым договорам, положению о премировании. Данные выплаты отражены в «Отчете о движении денежных средств» в составе строки 4122 «Платежи в связи с оплатой труда».

3. **Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета.**

- 1) Бухгалтерский учет на предприятии ведется структурным подразделением-бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.
- 2) Срок полезного использования основных средств принимается в разрезе каждой амортизационной группы, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.02г. № 1. Амортизация начисляется линейным способом.
- 3) Активы, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в учете в составе материально-производственных запасов.
- 4) Переоценка основных средств по группе «Производственные корпуса» производится не реже 1 раза в три года при условии, что стоимость данных основных средств, по которой они отражаются в бухгалтерском учете, существенно не отличаются от текущей (восстановительной) стоимости на конец отчетного года.
- 5) Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом.
- 6) Учет материальных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н. При списании и ином выбытии запасов используется метод оценки ФИФО.
- 7) Незавершенное производство учитывается по фактической производственной себестоимости.
- 8) Если стоимость инструмента, инвентаря, специальной одежды и спец. оснастки ниже 40 тыс. руб., но срок эксплуатации свыше 12 месяцев, то такие активы отражаются сразу в составе учета затрат (сч. 25, 26, 44, 90) в момент оприходования актива с приложением документов, подтверждающих передачу его в эксплуатацию (акт на списание). С целью учета обеспечения сохранности имущества такие активы учитываются на соответствующих забалансовых счетах МЦ в разрезе материально-ответственных лиц.
- 9) Общепроизводственные расходы (счет 25) списываются на счет 20 «Основное производство» пропорционально заработной плате основных производственных рабочих внутри производственного подразделения.
- 10) Общехозяйственные расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», относятся сразу на расходы периода бухгалтерской проводкой 90,02/26.
- 11) Затраты, связанные с реализацией продукции, относятся на счет 44 «Расходы на продажу» и полностью списываются на счет 90,7 в конце каждого месяца.
- 12) Выручка от реализации определяется по моменту отгрузки продукции и предъявления покупателям расчетных документов, с учетом возникновения у потребителя права собственности на эту продукцию.
- 13) Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
- 14) Общество создает резерв по сомнительным долгам по расчетам с другими организациями и гражданами. Сомнительной признается любая дебиторская задолженность сроком выше 45 дней с момента возникновения, если организация располагает сведениями о том, что взыскать ее нереально.
- 15) Оценочные обязательства на оплату отпусков и страховых взносов по ним определяются на конец каждого месяца по категориям работников исходя из неиспользованных дней отпуска, среднедневного заработка и среднего числа дней в месяце.
- 16) Общество создает резерв под снижение стоимости запасов по состоянию на последнее число квартала. Резерв создается по номенклатуре (пункт 30 ФСБУ 5/2019, пункт 4 ПБУ 21/2008, пункт 7 ПБУ 9/99).
- 17) Создается оценочное обязательство по демонтажу запасов, их утилизации и восстановлению окружающей среды. Такое оценочное обязательство включается в фактическую стоимость запасов. На основании п. 6 и п. 7.4 ПБУ 1/2008, утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н, руководствуясь исключительно требованием рациональности, не создается оценочное обязательство по утилизации и демонтажу, если такие расходы не превышают 5 % от стоимости запасов.
- 18) Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19.11.02г. № 114н. Для расчета налога на прибыль применяется способ отсрочки. Текущий налог на прибыль рассчитывается по данным бухгалтерского учета.
- 19) Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политики фирмы.
- 20) В 2022 году внесены следующие изменения в учетную политику в связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н:
  - 20.1) объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности предприятия, для управленческих нужд. При этом должны соблюдаться одновременно следующие условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев или свыше одного обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
  - способен приносить организации выгоды (доход) в будущем;
  - организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
  - стоимость объекта превышает 100 тыс. руб. (ФСБУ 6/2020 п. 5);
- 20.2) начисляется амортизация по всем группам вновь приобретенных основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращается – с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания. Амортизация начисляется линейным способом по всем группам основных средств ежемесячно;
- 20.3) активы стоимостью менее 100 000 руб. за единицу и сроком службы менее 12 месяцев отражаются в учете в составе запасов. Активы стоимостью менее 100 000 руб. и сроком эксплуатации свыше 12 месяцев отражаются сразу в составе учета затрат в момент передачи в эксплуатацию;
- 20.4) при признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Группа основных средств «Производственные корпуса» оценивается по переоцененной стоимости. Оценка производится на 31 декабря каждого отчетного года на основании отчета независимого оценщика Группа основных средств «Инвестиционная недвижимость» оценивается по переоцененной стоимости. Переоценка инвестиционной недвижимости проводится на каждую отчетную дату;
- 20.5) Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:
- а) понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
  - б) определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина;
  - в) стоимость понесенных расходов на капитальный ремонт и(или) восстановление является существенной и превышает 20 % первоначальной стоимости ремонтируемого основного средства.
- Последствия изменения учетной политики в связи с началом ФСБУ 26/2020 отражаются перспективно;
- 20.6) при отсрочке (рассрочке) на период свыше 12 месяцев в стоимость капитальных вложений включаются суммы денежных средств, которые были бы уплачены организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). (ФСБУ 26/2020 п.12);
- 20.7) Не пересчитываются сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности по основным средствам за периоды до 2022 года, а одновременно корректируется балансовая стоимость и пересчитывается накопленная амортизация основных средств на начало 2022 года в отношении активов, которые:
- должны учитываться как основные средства по правилам ФСБУ 6/2020, но ранее так не учитывались;
  - числились в учете как основные средства, но по ФСБУ 6/2020 не должны учитываться так. (ФСБУ 6/2020 п. 49).

#### 4. Характеристика финансово-хозяйственной деятельности Общества.

##### 4.1. Анализ имущественного положения.

##### 4.1.1. Оценка динамики состава и структуры актива баланса.

Эти показатели дают обобщенную, стоимостную оценку активов, числящихся на балансе предприятия. Для анализа использованы оборотные и внеоборотные активы и их доля в общей сумме активов.

##### *Показатели активов, тыс. руб.*

№п/п	Статья	На 31.12.20	Удельный вес в %	На 31.12.21	Удельный вес в %	Рост за период	Темп. роста в %
		1	2	3	4	5	6
	<b>Активы всего</b>	<b>290 750</b>	<b>100</b>	<b>343 594</b>	<b>100</b>	<b>52 844</b>	<b>+18,2</b>
<b>1.</b>	<b>Внеоборотные</b>	<b>83 415</b>	<b>28,7</b>	<b>127 145</b>	<b>37</b>	<b>43 730</b>	<b>+52,4</b>
	Нематериальные активы	184		168		-16	-8,7
	Результаты исследований и разработок	6 126	2,1	4 859	1,4	-1 267	-20,7
	Основные ср-ва	72 314	25	100 373	29,4	28 059	+38,8
	Приобретение и создание основных средств	864	0,3	1 888	0,5	1 024	+118,5

№п/п	Статья	На 31.12.20	Удельный вес в %	На 31.12.21	Удельный вес в %	Рост за период	Темп. роста в %
	Активы для создания и улучшения основных средств			7 275	2,1	7 275	+100
	Долгоср. фин. влож.	2		2			035
	Отложен. налог. активы	2 635	0,9	3 557	1	922	+35
	Прочие внеоборотные активы	1 290	0,4	9 023	2,6	7 733	+599,5
<b>2.</b>	<b>Оборотные</b>	<b>207 335</b>	<b>71,3</b>	<b>216 449</b>	<b>63</b>	<b>9 114</b>	<b>+4,4</b>
	Запасы	86 716	29,9	51 268	14,9	-35 448	-40,9
	Дебиторская задолж.	15 109	5,2	8 415	2,4	- 6 694	-44,3
	НДС по приобрет. ценностям	80		89		9	+11,3
	Денежные ср-ва	79 181	27,2	100 458	29,3	21 277	+26,9
	Прочие	26 249	9	56 219	16,4	29 970	+114,2

### Вывод:

Активы Общества за анализируемый период увеличились на 52 844 тыс. руб. (с 290 750 тыс. руб. до 343 594 тыс. руб.) или на 18,2 %.

На это увеличение повлиял показатель «Денежные средства», который увеличился на 21 277 тыс. руб. или почти на 26,9 % к уровню прошлого года.

Кроме того, более чем в 2 раза увеличился показатель «Финансовые вложения» за счет депозитов, размещенных в банках (с 25 054 тыс. руб. до 53 964 тыс. руб. %). Они отражаются по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» баланса. В отчете о движении денежных средств денежные потоки по размещению и возврату депозитов отражаются в составе денежных потоков от текущих операций в составе строк 4119 «Прочие поступления» и 4129 «Прочие платежи».

В 2021 году Общество активно занималось инвестиционной деятельностью. В результате чего на 52,4 % выросли внеоборотные активы (с 83 415 тыс. руб. до 127 145 тыс. руб.). Это произошло за счет показателя «Основные средства», который вырос на 28 059 тыс. руб. или на 38,8 %.

В 2021 году были приобретены и введены в эксплуатацию основные средства на сумму 13 385 тыс. руб., в т.ч.:

- Вертикально-фрезерный обрабатывающий центр VF-1 на сумму 4 914 тыс. руб.,
  - Токарный мини станок с ЧПУ ACC16.Ф3 на сумму 3 565 тыс. руб.,
  - Станок намотки тороидальных катушек RC-41A на сумму 822 тыс. руб.,
  - 6-шпиндельный полуавтомат намотки трансформаторов KBC-06 на сумму 364 тыс. руб. и др.
- Произведена модернизация плоско-профилировального станка ЗБ70В на сумму 1 655 тыс. руб. и подстанции трансформаторной КТПН на сумму 1 091 тыс. руб.
- Произведено хозяйственным способом и введено в эксплуатацию основных средств на сумму 28 910 тыс. руб., в т.ч.:

- Проходная печь отжига "200 " на сумму 8 101 тыс. руб.,
- Магнитоизмерительная установка "В-Н анализатор MS-03" на сумму 3 751 тыс. руб.,
- Автомат навивки магнитопроводов "Модуль-30" в количестве 5 штук на общую сумму 3 405 тыс. руб.,
- Станок намотки до 200 мм на сумму 3 271 тыс. руб.
- Автомат измерения параметров магнитопроводов на сумму 2 257 тыс. руб.,
- Литьевая форма Я1 0606.541 на сумму 1 089 тыс. руб.,
- Узел формовки и съема Я1.0606.540.0300 на сумму 1 024 тыс. руб. и др.

По строке 1153 «Активы для создания и улучшения основных средств» отражены следующие показатели:

- незавершенное производство Цеха № 5 в сумме 3 974 тыс. руб.,
- активы, отраженные на счете 10.05 «Запасные части» в сумме 2 971 тыс. руб.,
- активы, отраженные на счете 10.08 «Строительные материалы» в сумме 330 тыс. руб.

Общая сумма активов по строке 1153 «Активы для создания и улучшения основных средств» составила 7 275 тыс. руб.

Стоимость запасов снизилась на 35 448 тыс. руб. Это связано с переходом на новое ФСБУ 5/2019 «Запасы», в результате чего общехозяйственные расходы (сч. 26) стали учитываться сразу в расходах периода. Резервы под обесценивание запасов отражены в составе строки 1210 «Запасы» и составили 3 232 тыс. руб.

Дебиторская задолженность отражена по следующим строкам баланса:

- строка 1190 «Прочие внеоборотные активы»: дебиторская задолженность по приобретаемым основным средствам и материалам для производства основных средств на сумму 6 026 тыс. руб. и дебиторская задолженность по выданным беспроцентным займам со сроком погашения свыше 12 месяцев в сумме 2 997 тыс. руб.;

- строка 1231 «Расчеты с покупателями и заказчиками» в сумме 2 304 тыс. руб.,

- строка 1232 «Расчеты с прочими дебиторами» в сумме 6 111 тыс. руб., куда включена задолженность по предварительной оплате за материалы в сумме 3 399 тыс. руб.

Доли оборотных и внеоборотных активов в составе баланса изменились в пользу внеоборотных активов (на 8,3 %). По-прежнему основная доля активов (63 %) - это оборотные средства, что свидетельствует о стабильности предприятия.

Наибольшую часть в оборотных активах занимают денежные средства (29,3 %).

Краткосрочные беспроцентные займы отражены в составе строки баланса 1232 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», краткосрочные процентные займы отражены в составе строки 1240 «Финансовые вложения».

Показатели «Основное производство» и «Расходы будущих периодов» за период 2019-2021 гг. отражены по строке 1213 свернуто.

Объекты недвижимости, принятые на эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации, отсутствуют.

#### 4.1.2. Оценка динамики состава и структуры пассива.

Для анализа используются следующие показатели:

- Собственные и привлеченные источники средств и их доля в общей сумме пассивов.

##### Показатели пассивов, тыс. руб.

№ п/п	Статья	На 31.12.20	Удельный вес в %	На 31.12.21	Удельный вес в %	Рост за период	Темп роста, в %
	<b>Пассивы всего</b>	<b>290 750</b>	<b>100</b>	<b>343 594</b>	<b>100</b>	<b>52 844</b>	<b>+18,2</b>
1.	<b>Собственные</b>	<b>208 463</b>	<b>71,7</b>	<b>225 981</b>	<b>65,8</b>	<b>17 518</b>	<b>+8,4</b>
2.	<b>Привлеченные</b>	<b>82 287</b>	<b>28,3</b>	<b>117 613</b>	<b>34,2</b>	<b>35 326</b>	<b>+42,9</b>
2.1.	Долгосрочные	18 288	6,3	15 513	4,5	-2 775	-15,2
2.2.	Краткосрочные	63 999	22	102 100	29,7	38 101	+59,5
	Кредиторская задолженность	55 618	19,1	91 793	26,7	36 175	+65
	Прочие краткосрочные обязательства	8 381	2,9	10 307	3	1 926	+23

##### Вывод:

В 2021 году в сравнении с предыдущим годом динамика баланса не изменилась. По-прежнему основным источником формирования имущества являются собственные средства. Их доля в общей структуре пассива составляет 65,8 %. По сравнению с прошлым годом в процентном соотношении к структуре баланса этот показатель снизился на 5,9 %. Если рассматривать в динамике, то собственные средства выросли на 8,4 % к уровню 2020 года. Это произошло за счет прибыли, полученной в отчетном периоде.

Вместе с тем, в пассиве баланса наблюдается увеличение кредиторской задолженности на 36 175 тыс. руб.

На фоне снижения текущей задолженности перед поставщиками на 1 589 тыс. руб., вырос долг по налогам и сборам на 2 038 тыс. руб. за счет текущих платежей, а также задолженность перед покупателями по авансам полученным на 35 586 тыс. руб. По состоянию на 31.12.21 г. задолженность перед покупателями составила 60 078 тыс. руб. без учета НДС.

В целом превышение доли собственных средств над привлеченными является свидетельством устойчивого финансового состояния предприятия.

Показатели «Расчеты по налогам» и «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению» за 2019-2021 гг. в балансе отражены свернуто по строке 1522.

Показатели «Расчеты с персоналом по оплате труда», «Задолженность участникам (учредителям) по выплате дивидендов», «Расчеты с покупателями по авансам полученным» и «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» за период 2019-2021 гг. отражены свернуто по строке 1523.

#### 4.2. Анализ деловой активности.

##### 4.2.1. Производительность труда и фондоотдача.

###### Производительность труда и фондоотдача

№	Показатели	2020 год	2021 год	Динамика в %
1	Выручка от реализации (тыс. руб.)	273 133	330 176	+20,9
2	Среднесписочная численность (чел.)	242	247	+2,1
3	Среднегодовая стоимость основных фондов (тыс. руб.)	74 780	86 344	+15,5
4	Производительность труда (1/2) (тыс. руб.)	1 128,65	1 336,74	+18,4
6	Фондоотдача (1/3) (тыс. руб.)	3,65	3,82	+4,7
6	Фондовооруженность (3/2) (тыс. руб.)	309,01	349,57	+13,1

###### Вывод:

В течении 2021 года наблюдается значительный рост показателей производительности труда и фондовооруженности.

##### 4.2.2. Анализ роста прибыли и выручки от реализации.

№	Показатели	2020 год	2021 год	Темп роста (снижения) в %
1	Прибыль от продаж (тыс. руб.)	30 709	37 060	+20,7
2	Выручка от реализации (тыс. руб.)	273 133	330 176	+20,9
3	Чистая прибыль (тыс. руб.)	9 433	22 217	+135,5

###### Вывод:

Из данных таблицы видно, что в 2021 году произошел значительный рост прибыли от продаж (на 20,7 % к уровню 2020 года), при этом выручка от реализации увеличилась также на 20,9 %. Такое соотношение показателей свидетельствует о незначительном росте издержек производства. Руководством предприятия в течение 2021 года принимались меры по снижению издержек. В частности, проведена замена оборудования на отдельных производственных участках, что позволило повысить производительность труда. Базовая прибыль на 1 акцию за 2021 год составила 20,12 руб.

##### 4.2.3. Показатели оценки рентабельности по видам продукции (работ, услуг)

№п/п	Показатели	2020 год	2021 год	Темп роста (снижения) в %
1.	<b>Реализация продукции</b>			
	Выручка	269 025	326 051	+21,2
	Себестоимость	233 551	282 638	+21
	Валовая прибыль (убыток)	35 474	43 413	+22,4
	Рентабельность продукции (в %)	15,2 %	15,4 %	+0,2
2.	<b>Сдача имущества в аренду</b>			
	Выручка	4 108	4 125	+0,4
	Себестоимость услуг	1 537	1 728	+12,4
	Валовая прибыль (убыток)	2 571	2 397	-6,8
	Рентабельность услуг (в %)	167 %	138,7 %	-28,3
3.	<b>ВСЕГО по основным видам деятельности</b>			
	Выручка	273 133	330 176	+20,9
	Себестоимость	235 088	284 366	+21

№п/п	Показатели	2020 год	2021 год	Темп роста
				(снижения) в %
	<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	38 045	45 810	+20,4
	<b>Рентабельность (в %)</b>	16,2 %	16,1 %	-0,1

**Вывод:**

Из таблицы видно, что рентабельность основной продукции выросла всего на 0,2 % (с 15,2 % до 15,4 %). Прибыль от основной деятельности составила 43 413 руб., что на 22,4 % выше прибыли прошлого года. Темп роста себестоимости составляет 21 %, что соответствует темпу роста выручки. Эти показатели свидетельствуют о стабильности предприятия.

Вся выручка получена денежными средствами.

Работы, услуги, продукция, по которым выручка признается по мере готовности, отсутствуют. Совместная деятельность не осуществлялась.

**4.2.4. Расшифровка по видам затрат представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице 6 «Затраты на производство».**

**4.2.5. Расшифровка отдельных показателей отчетности.**

**Расшифровка прочих доходов.**

Показатель	2020 год	2021 год	Изменение показателя	
			в тыс. руб.	в %
Реализация материалов	3 270	1 494	-1 776	-54,3
Курсовые разницы	20 780	13 096	-7 684	-37
Продажа валюты	11 345		-11 345	-100
Списание кредиторской задолженности	5	1 893	1 888	+377,6
Проценты по депозитам и займам	1 395	1 056	-339	-24,3
Выручка от продажи основных средств	943	641	-302	-32
Прочие доходы	1 586	618	-968	-61
<b>Итого</b>	<b>39 324</b>	<b>18 798</b>	<b>-20 526</b>	<b>-52</b>

В 2021 году произведено списание просроченной кредиторской задолженности по компании Амогритек Ко., Лтд. на сумму 1893 тыс. руб. Списанная кредиторская задолженность отражена в доходах текущего периода.

**Расшифровка прочих расходов**

Показатель	2020 год	2021 год	Изменение показателя	
			в тыс.руб.	в %
Реализация материалов	2 685	544	-2 141	-79,7
Курсовые разницы	13 495	13 557	62	+0,5
Продажа основных средств	154		-154	-100
Продажа валюты	11 461		-11 461	-100
Прочие расходы, в т.ч.	28 693	12 179	-16 514	-57,6
Услуги банка	464	483	19	+0,4
Налоги, списываемые за счет фин. результатов	796	769	-27	-0,3
Прочие расходы	27 433	10 927	-16 506	-60,2
<b>Итого</b>	<b>56 488</b>	<b>26 280</b>	<b>-30 208</b>	<b>-53,5</b>

За 2021 предприятием была оказана благотворительная помощь в сумме 904 тыс. руб., материальная помощь работникам и пенсионерам – 674 тыс. руб., вручены подарки к юбилейным датам и праздникам на сумму 828 тыс. руб., расходы на содержание медицинского пункта составили 568 тыс. руб., оплата детского отдыха в оздоровительных лагерях - 88 тыс. руб.

*Расшифровка резерва по сомнительным долгам.*

<i>Наименование организации</i>	<i>Суммы на 31.12.20 г., тыс. руб.</i>	<i>Суммы на 31.12.21 г., тыс. руб.</i>
ООО «Амотек»	4 992	4 999
ООО "Флагман"		106
АНО ДО Алибра		53
ПКФ Аркада		2
<b>ИТОГО</b>	<b>4 992</b>	<b>5 160</b>

Показатели, существенно повлиявшие на отчетность текущего периода, отсутствуют.

*Расшифровка отложенных налоговых активов*

<i>Наименование</i>	<i>Сумма на 31.12.20 г., тыс. руб.</i>	<i>Сумма на 31.12.21 г., тыс. руб.</i>
Оценочные обязательства и резервы	1 636	1 790
Резерв сомнительных долгов	999	1 032
Доходы будущих периодов		89
Резервы под снижение стоимости запасов		646
<b>ИТОГО</b>	<b>2 635</b>	<b>3557</b>

*Расшифровка отложенных налоговых обязательств*

<i>Наименование</i>	<i>Сумма на 31.12.20 г., тыс. руб.</i>	<i>Сумма на 31.12.21 г., тыс. руб.</i>
Готовая продукция	9 048	4 089
Косвенные производственные расходы	1 225	972
Основные средства	8 015	10 452
<b>ИТОГО</b>	<b>18 288</b>	<b>15 513</b>

По готовой продукции, незавершенному производству и материалам сальдо отражено свернуто по строке «Готовая продукция». Разницы в учете по ОКР отражены по строке «Косвенные производственные расходы». Условный расход по налогу на прибыль отражается свернуто.

**5. Дополнительная информация.**

*5.1. Показатели по оплате труда представлены в таблице.*

<b>Показатель</b>	<b>2020 год</b>	<b>2021 год</b>	<b>Изменение в %</b>
Среднесписочная численность сотрудников, чел.	242	247	+5
Среднемесячная з/плата, руб.	48 200	53 740	+11,5
Затраты на оплату труда, тыс. руб.	140 611	157 791	+12,2

Из таблицы видно, что в 2021 году средняя з/плата увеличилась на 11,5 %.

*5.2. Показатели потребленной энергии, воды и ГСМ представлены в таблице.*

<b>Показатель</b>	<b>Кол-во/Сумма тыс. руб. за 2020 г.</b>	<b>Кол-во/Сумма тыс. руб. за 2021 г.</b>
<i>Электроэнергия</i>	1204 тыс. Квт/7670 тыс. руб.	1295 тыс. Квт/10 261,6 тыс. руб.
<i>Вода</i>	6675 м3/489,1 тыс. руб.	6216 м3/656,6 тыс. руб.
<i>ГСМ</i>	17969,6 л/747,9 тыс. руб.	19898,6 л/878 тыс. руб.
<i>Газ</i>	330,3 м3/1815,9 тыс. руб.	399,1 м3/2677,2 тыс. руб.



### 5.3. Показатели реализации готовой продукции по сегментам рынка.

Показатель	2020 г.		2021 г.	
	Сумма, тыс. руб.	Доля в %	Сумма, тыс. руб.	Доля в %
Внутренний рынок (Россия)	243 310	89,1 %	305 398	92,5
Экспорт, в т.ч.	29 823	10,9 %	24 778	7,5
Республика Корея	22 801	8,3 %	15 636	4,8
Германия	3 874	1,4 %	1 597	0,5
Страны ЕАЭС	124	Менее 1 %	120	Менее 1 %
Польша	5	Менее 1 %		
Чехия	2 149	0,8	7 048	2,1
Прочие	870	0,3	377	0,1
<b>Итого</b>	<b>273 133</b>	<b>100 %</b>	<b>330 176</b>	<b>100 %</b>

Самыми крупными покупателями на внутреннем рынке (более 5 % реализации) в 2021 году являлись: ЗАО «Элкус» с суммой выручки 24 170 тыс. руб.,

АО «ГК «Электронинвест» с суммой выручки 19 744 тыс. руб.

Самым крупным покупателем (более 5 %) на внутреннем рынке в 2020 году являлся ЗАО «Элкус» с суммой выручки 26 086,9 тыс. руб.

По-прежнему самым крупным покупателем для Общества остается ЗАО «Элкус». Однако доля его заказов не превышает 10 %. Большая часть дохода складывается из заказов менее 1 % от выручки. Отсутствие значительного числа крупных покупателей для Общества является положительным фактором, поскольку Общество остается независимым от финансовой устойчивости крупных заказчиков.

Если рассматривать в динамике экспортные операции за 2020 – 2021 гг., то наблюдается следующее: снижение валютной выручки в долларах в 2021 году с 329,6 тыс. \$ до 216,7 тыс. \$ (на 34 %); увеличение валютной выручки в Евро в 2021 году с 46,3 тыс. Евро до 100,3 тыс. Евро (на 116,6 %).

### 5.4. Расшифровка курсовых разниц.

#### Доходы

Наименование операции	Сумма (тыс. руб.) 2020 г.	Сумма (тыс. руб.) 2021 г.
Операции по р/счетам	19 949	12 662
Операции по расчетам с поставщиками	552	377
Операции по расчетам с покупателями	278	57
<b>ИТОГО</b>	<b>20 779</b>	<b>13 096</b>

#### Расходы

Наименование операции	Сумма (тыс. руб.) 2020 г.	Сумма (тыс. руб.) 2021 г.
Операции по р/счетам	12 191	13 091
Операции по расчетам с поставщиками	1 047	365
Операции по расчетам с покупателями	256	99
Прочие операции	1	2
<b>ИТОГО</b>	<b>13 495</b>	<b>13 557</b>

Курсовые разницы отражены по операциям в иностранной валюте. Операций в у.е. не производилось.

Курс валюты на отчетную дату составил:

Евро – 84.0695 руб.

Доллар – 74.2926 руб.

### 5.5. Расшифровка сальдо расходов будущих периодов

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.20 (тыс. руб.)	Сальдо на 31.12.21 (тыс. руб.)
"Акцион-МЦФЭР" комплекс образовательных услуг		12
"Акцион-пресс" программа проверки контрагентов	11	10

"Коннект" оформление ВЕБ-сайта	71	
"Система Главбух" интернет версия	53	57
"Тензор" права использования СБИС ЭДО	1	1
абонентское обл. программы(СКБ Контур)	2	1
Госпошлина на лицензию ВХ-22- №006093	3	2
Комплекс обр. услуг	8	
Права использования аккаунта СБИС		5
Лицензия на сервер SQL	48	
Лицензия "Комплект ЭПС 1 шт	1	
Лицензия "Магистр-Декларант" 1 шт	1	3
Лицензия Microsoft Windows 10	9	7
Лицензия ГТ № 0060196 от 20.07.2017	2	1
Лицензия ГТ № 0060197 от 20.07.2017	2	1
Лицензия bit Russian DSP OEI DVD	10	8
Лицензия Remote Manipulator 6	3	
Лицензия WINHOME 10 RUS	9	
Лицензия WINSvrCAL 2016	2	
Лицензия WINSvSTDCore 2016	9	
Лицензия № Л-35296 ПО Сервис "Sendsay"	5	
Лицензия клиентская		22
Лицензия клиентская		12
Лицензия клиентская на 1 раб. место	3	
Лицензия клиентская на 1 раб. место	13	10
Лицензия клиентская на 1 раб. место		2
Лицензия клиентская на 1 раб. место	1	1
Лицензия клиентская на 2 раб. места	13	9
Лицензия клиентская на 20 раб. мест		74
Лицензия клиентская на 5 раб. мест	12	7
Неисключительные права на программы ЭВМ		205
Лицензия клиентская на 5 раб. мест	18	13
Лицензия клиентская на 5 раб. мест		17
Подписка С КП ПРОФ		31
Подписка "Охрана труда в орг-ции"	49	
Подписка на обновление КKM	1	
Права использ. WIN SVR 2019 STD 64B	22	
Права использ. аккаунта СБИС	5	
Право использ. программы для ЭВМ	8	65
Прогр. продукт "ПО QUEST II-Trial модуль"	6	4
Проект ПДВ (выбросы) по котельной по дог.№ 3/18 от 23.01.18 2018	40	29
Проект по отходам 2018	37	19
Проект нормативов ПДВ 2017	34	

Сертификат		9
Сертификат ЭП		5
Госпошлина за товарный знак	9	7
<b>Итого</b>	<b>521</b>	<b>649</b>

**5.6. Перечень основных средств, не подлежащих амортизации по состоянию на 31.12.21 г.**

Наименование основного средства	Балансовая стоимость, руб.
Квартира 2-х комнатная ул. Дзержинского 91-100, инв.№12150	194 848,00
<b>ИТОГО</b>	<b>194 848,00</b>

По данному объекту ежегодно на 31 декабря начисляется износ, учитываемый на забалансовом счете 010. На отчетную дату износ составляет 79 тыс. руб.

**5.7. Информация о расходовании прибыли**

<i>Статья расходов</i>	<i>Размер ср-в (тыс. руб.) 2019г.</i>	<i>Размер ср-в (тыс. руб.) 2020г.</i>
Чистая прибыль к распределению, всего	5480	9433
<b>Непотребляемая прибыль</b>		
Отчисления в фонд накопления		
<b>Потребляемая прибыль</b>		
Отчисления в фонд потребления	5480	9433
В т.ч. вознаграждение и компенсации расходов членам Совета директоров, связанных с исполнением ими своих обязанностей	3245	3287
вознаграждение и компенсация расходов членам ревизионной комиссии, связанных с исполнением ими своих обязанностей		
на выплату дивидендов		2169
на премирование работников завода	115	115
на финансирование капитальных вложений	2120	3862

По итогам 2021 года прибыль не распределялась.

5.8. Классификация денежных потоков для отчета о движении денежных средств.

Денежные потоки	Текущие денежные потоки	Инвестиционные денежные потоки	Финансовые денежные потоки
Поступления	<ul style="list-style-type: none"> <li>-выручка от реализации товаров (работ, услуг);</li> <li>- поступления арендных и иных аналогичных платежей;</li> <li>-возврат предоплаты поставщиком, возмещение расходов по социальному страхованию, возврат задолженности по з/плате и пр.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>-поступления от продажи внеоборотных активов;</li> <li>- поступления от продажи акций (долей участия) в других организациях, долговых ценных бумаг (прав требования)</li> <li>- возврат процентных займов, предоставленных другим лицам;</li> <li>- дивиденды и иные поступления от участия в других организациях;</li> <li>- поступления процентов по долговым финансовым вложениям</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>-денежные вклады собственников (участников), поступления от выпуска акций, увеличения долей участия;</li> <li>- поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг;</li> <li>- получение кредитов и займов от других лиц</li> </ul>
Платежи	<ul style="list-style-type: none"> <li>-платежи поставщикам, подрядчикам;</li> <li>- оплата труда;</li> <li>- уплата налога на прибыль;</li> <li>-уплата налогов и сборов и пр.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>-платежи в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях, долговых ценных бумаг (прав требования)</li> <li>- предоставление процентных займов другим лицам;</li> <li>- платежи поставщикам (подрядчикам) и работникам в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в том числе затраты на НИОКР;</li> <li>- уплата процентов по долговым обязательствам, включаемых в стоимость инвестиционных активов</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>-платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников;</li> <li>- уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников);</li> <li>- платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг;</li> <li>- возврат кредитов и займов, полученных от других лиц</li> </ul>

Если какой-либо денежный поток невозможно однозначно классифицировать, то он относится к текущему

### 5.9. Прочая информация.

В Форме № 4 «Отчет о движении денежных средств» совокупный результат по НДС в части поступлений от покупателей, реализации, перечислений поставщикам и подрядчикам, перечислений в бюджет отражен по строке 4119 «Прочие поступления» в сумме 3 266,5 тыс. руб.

Предприятие не осуществляло освоение природных ресурсов и не заключало договоров строительного подряда.

Операции по реализации и иному выбытию ценных бумаг не производились. В составе финансовых вложений отсутствуют вложения, по которым определялась рыночная стоимость.

Информация о прекращаемой деятельности на конец отчетного периода отсутствует.

Информация о существенных ошибках предыдущих отчетных периодов отсутствует.

Информация об имеющихся существенных денежных средствах, которые по состоянию на отчетную дату недоступны, отсутствует.

Данные на конец предыдущего года и начало текущего отчетного периода соответствуют.

COVID-19 не оказал существенного влияния на деятельность Общества в 2021 году. Незначительно снизилась выручка по экспортным операциям – на 5 045 тыс. руб. или на 16,9 % к уровню прошлого года, в то время как внутренний рынок вырос на 62 088 тыс. руб. или на 25,5 %. Все санитарные нормы на предприятии соблюдались.

Информация о событиях после отчетной даты, которые могут существенно повлиять на отчетность, отсутствует.

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство считает указанные события после отчетной даты не корректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### ВЫВОД:

Имущественное и финансовое положение Общества не вызывает существенных сомнений по поводу его возможности продолжать деятельность и исполнять свои обязанности.

Генеральный директор:

Главный бухгалтер:



С.В. Павлов

Е.И. Калинина

