ЗАО “АЗРТ” ИНН 5030056761, КПП 503001001

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ ЗА 2020 год

ЗАО «АЗРТ» основано в январе 2007 года – свидетельство о государственной регистрации 50 009978065 от 31.01.2007 г., выдано ИФНС по г.Наро-Фоминску Московской области, ОГРН 1075030001090.

ЗАО "АЗРТ" зарегистрировано по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа: 143360, Московская область, Наро-Фоминский р-н, г. Апрелевка, ул.Ленина, дом № 4.

Уставный капитал Общества составляет 7 000 000,00 (Семь миллионов) рублей.

Общее собрание акционеров Общества (далее "Собрание") является высшим коллегиальным органом управления Обществом. Собрание состоит из всех акционеров Общества. Акционер может участвовать в работе Собрания лично либо через своего представителя, который может действовать на основании доверенности, оформленной надлежащим образом.

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к исключительной компетенции Собрания. Исполнительным органом Общества является Директор, который руководит текущей деятельностью Общества – Станкевич Н.Е.. Контроль за финансовой деятельностью Общества осуществляет ревизионная комиссия (ревизор). Члены ревизионной комиссии избираются сроком на 1 год на Общем Собрании. Директор и его заместители не могут быть членами ревизионной комиссии (ревизором).

Основным видом деятельности предприятия является выпуск медицинского оборудования (основной код ОКВЭД 2 (ОК 029-2014 (КДЕС Ред. 2) 32.50).

Основные виды деятельности:

1. Производство медицинских инструментов и оборудования (ОКВЭД2 32.50).;
2. Оптовая торговля фармацевтической продукцией (ОКВЭД2 46.46)
3. Техническое обслуживание медицинской техники (ОКВЭД2 33.13)

Выпуск медицинского оборудования начат в 3 квартале 2008 года **Лицензия на осуществление деятельности по производству и техническому обслуживанию медицинской техники №ФС-99-04-000194 от 30.07.2013 г.** (срок действия бессрочно) с приложениями. Основной объем реализации медицинской техники осуществляется без обложения налогом на добавленную стоимость, согласно Федеральному закону от 05.08.2000 N 118-ФЗ п.1 .

Общество осуществляет внешнеэкономическую деятельность на основе валютной самоокупаемости и самофинансирования в соответствии с действующим на территории Российской Федерации законодательством.

Выручка в иностранной валюте, полученная Обществом в результате внешнеэкономической деятельности, поступает на счет Общества и используется в соответствии с уставной деятельностью Общества.

У ЗАО «АЗРТ» имеется обособленное подразделение г. Москве зарегистрированное 21.04.2008 года по месту нахождения обособленного подразделения Представительство ЗАО «Апрелевский завод ренгенотехники» 115432, г.Москва , Кожуховский 2-й проезд, дом № 29, корпус 5.

Среднесписочная численность работающих в организации за отчетный период составила 73 человек. Общая численность работников на отчетную дату 95 человек (71-основные работники, 24-работающие по совместительству).

Деятельность предприятия и отражение этой деятельности в бухгалтерском учете осуществлялась согласно приказу об учетной политике организации на 2020 год.

ЗАО «АЗРТ» согласно 25 главе НК РФ ведет бухгалтерский и налоговый учет. Все затраты совпадают по бухгалтерскому и налоговому учету кроме принятия к учету основных средств и нематериальных активов, начисления амортизации на основные фонды и нематериальных активов, а также на величину затрат не принимаемых для целей налогообложения (увеличивают налогооблагаемую базу), что и отражено при расчете по налогу на прибыль.

Расчет и уплату авансовых платежей и налога, подлежащего зачислению в доходную часть бюджетов субъектов Российской Федерации и бюджетов муниципальных образований, производим по месту нахождения организации, а также по месту нахождения обособленного подразделения исходя из доли прибыли, приходящейся на эти обособленные подразделения, определяемой как средняя арифметическая величина удельного веса среднесписочной численности работников и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества этого обособленного подразделения соответственно в среднесписочной численности работников и остаточной стоимости амортизируемого имущества, определенной в соответствии с пунктом 1 статьи 257 настоящего Кодекса, в целом по налогоплательщику (ст. 288 НК в ред. Федеральных законов от 29.05.2002 N 57-ФЗ, от 24.11.2014 N 366-ФЗ).

Среднесписочная численность работников рассчитывается на основании Приказа Росстата №428 от 28 октября 2013г.(ред. от 23.10.2014)

Прибыль, остающаяся у Общества после уплаты налогов и других платежей в бюджет /чистая прибыль/, поступает в его полное распоряжение.

В отчетном периоде аудитором Общества является аудиторская компания ООО "Рэссэт" юридический адрес: 109456, Москва г, Рязанский проспект, дом №77.

Все выпущенные акции ЗАО «АЗРТ» в количестве 1000 штук полностью оплачены акционерами. Регистратором по ведению реестра владельцев ценных бумаг ЗАО «АЗРТ» является ЗАО «ВТБ Регистратор» (лицензия №10-000-1-00347 от 21.02.2008 года), что подтверждено договором №УРМ-8/081014 от 08.10.2014 года

Список зарегистрированных лиц
по состоянию на “31 ” декабря 2020 г.

Эмитент (полное наименование): Закрытое акционерное общество «Апрелевский завод рентгенотехники»
Эмитент (сокращенное наименование): ЗАО «АЗРТ»
Выпуск ценных бумаг зарегистрирован РО ФСФР РОССИИ В ЦФО 17 июля 2009 г. и ему присвоен № 1-01-63551-Н
Место нахождения эмитента: 143360, РФ, Московская область, Наро-Фоминский район, г. Апрелевка, ул. Ленина, д. 4
Почтовый адрес эмитента: 115432, г. Москва, а/я 90
Наименование органа, осуществившего регистрацию эмитента: Инспекция Федеральной налоговой службы по г. Наро-Фоминску Московской области
ОГРН и дата регистрации эмитента: 1075030001090 от “31” января 2007 года
ИНН/КПП 5030056761 / 503001001

Регистратор: Закрытое акционерное общество ВТБ Регистратор

№ п/п	Ф.И.О., наименование акционера	Адрес места жительства/ места нахождения	Категория ценных бумаг	Вид ценных бумаг	Количество ценных бумаг (шт.)	Номинальная стоимость одной ценной бумаги (руб.)	Доля в уставном капитале (%)
1.	**Непубличное акционерное общество «АМИКО»**, зарегистрировано Московской регистрационной палатой, Свидетельство № 754.071, дата государственной регистрации “07” апреля 1994г., ОГРН 1027700136860 от «19» августа 2002 года	115432, г. Москва, 2-ой Кожуховский проезд, д. 29. корп. 5	обыкновенные именные	бездокументарные акции	750 (семьсот пятьдесят)	7 000 (семь тысяч)	75 (семьдесят пять)
2.	**Станкевич Николай Евгеньевич,** 18.02.1964 года рождения, паспорт гражданина Российской Федерации 46 08 567579, выдан 17.03.2009 г. ОТДЕЛЕНИЕМ УФМС РОССИИ ПО МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ В ГОР. ТРОИЦКЕ, код подразделения 500-168	142190, г. Москва., г. Троицк, Октябрьский проспект, д. 31, кв. 46	обыкновенные именные	бездокументарные акции	200 (двести)	7 000 (семь тысяч)	20 (двадцать)
3.	**Попов Вадим Борисович**, 26.05.1968 года рождения, паспорт гражданина РФ 45 13, № 441306, выдан: 21 января 2014 года, Отделом УФМС России по гор. Москве по району Выхино-Жулебино, № подр. 770-100	109542, Москва г, Хлобыстова ул, дом № 14, корпус 1, кв.175	обыкновенные именные	бездокументарные акции	50 (пятьдесят)	7 000 (семь тысяч)	5 (пять)

Производство медицинских инструментов и оборудования от общего объема реализации за 2020 год составил – 87,77%.

Торговля товарами медицинского назначения и комплектующими к ним – 10,71%

Услуги по доставке, модернизации, диагностике, ремонту и монтажу медицинского оборудования – 1,52 % .

Объем реализации в 2020 году составил с учетом НДС 943 064 923,19 рублей, что меньше реализации 2019 года на 269 328 806,74 рублей.

Из общего объема реализации в 2020 году :

- Производство медицинского оборудования без обложения НДС - **824 092 981,54** рублей
- Производство медицинского оборудования с НДС - **344 400,00**рублей
- Оказание по доставке, диагностике, ремонту и монтажу медицинского оборудования – **17 169 720,52** рублей
- Торговля медицинским оборудованием и комплектующими, зап.частями без обложения НДС - **96 018 358,63**рублей
- Торговля медицинским оборудованием и комплектующими, зап.частями с НДС – **5 439 462,5** рублей

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 90.01

Период: 2020 г.

Детализация по субсчетам, субконто: Номенклатурные группы, Ставки НДС
Выводимые данные: сумма

Субконто	Сальдо на начало периода	Оборот за период	Сальдо на конец периода

	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
90.01.1			943 064 923,19	943 064 923,19		
			943 064 923,19			
			943 064 923,19			
Производство				824 437 381,54		
20%				344 400,00		
Без НДС				824 092 981,54		
Торговля				101 457 821,13		
20%				5 362 932,50		
10%				76 530,00		
Без НДС				96 018 358,63		
Услуги				17 169 720,52		
20%				17 169 720,52		
Итого			943 064 923,19	943 064 923,19		

Основной объем реализации медицинской техники осуществляется без обложения налогом на добавленную стоимость согласно НК статья 149 п.2 , что подтверждается Регистрационными удостоверениями на весь перечень выпускаемой ЗАО «АЗРТ» продукции.

Готовая продукция отражена на счете 43 «Готовая продукция» в сумме фактических затрат на ее изготовление - 539 248 151,44 рублей

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 43

Период: 2020 г.

Детализация по субсчетам, субконто: Номенклатура
Выводимые данные: сумма, количество

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Апрелевка АЗРТ	5 315 371,68 2,000		539 248 151,44 134,000	544 561 901,75 135,000	1 621,37 1,000	
ГРАФИКС-Ц			12 367 582,49 3,000	12 367 582,49 3,000		
МЕДИКС-Р-АМИКО	5 313 750,31 1,000		245 184 279,90 39,000	250 498 030,21 40,000		
МЕДИКС-РЦ-АМИКО			134 645 371,28 21,000	134 645 371,28 21,000		
Модуль AD7922 (в сборе) КЛУЖ.38637.020.08.116.01			1 176,16 1,000	1 176,16 1,000		
Модуль T89C51 (в сборе) КЛУЖ.38637.020.08.115.02			525,54 1,000	525,54 1,000		
Плата джойстиков R-joi АПРБ.941210.516.115.010.60			2 946,97 2,000	2 946,97 2,000		
Плата процессора (2012-1 в сборе) КЛУЖ.38637.020.08.113.00	1 621,37 1,000				1 621,37 1,000	
Плата управления двигателем (2012-1 в сборе) КЛУЖ.38637.020.08.114.00			1 279,64 1,000	1 279,64 1,000		
Пульт кнопочный АПРБ.941210.004.003.010.00СБ			2 958,17 1,000	2 958,17 1,000		
РАПИКС			14 903 442,71 4,000	14 903 442,71 4,000		
Стойка вертикальная для рентгенографии			201 332,39 1,000	201 332,39 1,000		
Телемедикс-Р-АМИКО			118 540 436,40	118 540 436,40		

			12,000	12,000		
УЦОИ-"Аккорд"			13 396 819,79 48,000	13 396 819,79 48,000		
Итого	5 315 371,68		539 248 151,44	544 561 901,75	1 621,37	

Учет расходов на производство ведется по видам деятельности на счетах

-20 «Основное производство»;

- 25 «Общепроизводственные расходы».

Расходы, которые нельзя отнести напрямую к какому-либо виду деятельности, отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных и ежемесячно относятся в дебет счет 90.

Расходы, связанные с продажей готовой продукции, учитываются на субсчете «Расходы на продажу готовой продукции» счета 44 и также ежемесячно в полном объеме списываются в дебет счета 90.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 25

Период: 2020 г.

Детализация по субсчетам, субконто: Статьи затрат

Выводимые данные: сумма

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
25.01			80 546 357,12	80 546 357,12		
				68 698 631,08		
Амортизация ОС произв.			1 495 990,94			
Заработная плата I (монтажники)			24 350 135,24	11 847 726,04		
Заработная плата IV (монтажники гар. ремонт)			11 847 726,04			
Заработная плата произв.			40 294 444,05			
Инструменты прочие (перфораторы , отвертки и т.д.)и расх мат к ним (Сверло и т.д.)			497 278,67			
Медкомиссия водителей сч 25			142 850,00			
Прочие затраты сч 25 общепроиз			385 369,64			
Расходы на НИОКР произв.			102 357,24			
Ремонт основных средств (Здания) сч 25			262 656,60			
Сертификаты, лицензии сч 25			970 497,02			
Спецодежда и спецостнастка			83 746,53			
Тестирование, поверка приборов			113 305,15			
Итого			80 546 357,12	80 546 357,12		

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 26

Период: 2020 г.

Детализация по субсчетам, субконто: Статьи затрат

Выводимые данные: сумма

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
26.01			36 164 335,74	36 164 335,74		
				36 164 335,74		
Амортизация ОС общехоз.			398 732,27			
Аренда офисн и произв помещений, земли			1 617 388,00			
Аудиторские услуги			597 040,00			
Заработная плата общехоз.			24 979 015,75			

Затраты на прогр. обеспечение, его сопровожд., ,информ.расходы			565 108,34			
Затраты на содерж. а/м (бензин расх.матер к а/м,ТО и т.д.)			471 972,49			
Затраты на содержание оборудов, инвентаря и т.д.			95 923,97			
Инвентарь сч 26			557 379,59			
Интернет			2 831,46			
Коммунальные платежи			1 717 979,52			
Налоги (кроме зарплаты)			203 909,34			
Налоги (сч 91 и 99)			28 729,61			
Охрана			1 861 674,41			
Переподготовка кадров сч 26			202 440,00			
Периодические издания сч 26			26 738,75			
Прочие затраты сч 26			1 024 530,77			
Расходные материалы сч 26 (картриджы, бумага, тонеры и т.д.)			231 796,75			
Ремонт ОС и МБП (кроме Здания) сч 26			5 368,71			
Ремонт основных средств (Здания) сч 26			53 402,02			
Телефон общехоз.			489 886,55			
Услуги банка прочие (комиссия, Клиент-банк)			823 454,13			
Хозтовары сч 26			109 533,31			
Юридические услуги			99 500,00			
Итого			36 164 335,74	36 164 335,74		

Перечень прямых расходов (в налоговом учете) установлен согласно п.1 ст.318 НК РФ:

Перечень прямых расходов (в налоговом учете) установлен согласно п.1 ст.318 НК РФ:

- материальные затраты, определяемые в соответствии с подпунктами 1 и 4 пункта 1 статьи 254 НК РФ и НДС к ним;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, а также суммы в ФФОМС, ФСС и расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой части трудовой пенсии, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг.

Фактическая себестоимость выпускаемой продукции 2020 году составила - **659 519 900,88** рублей и складывается из следующих затрат:

- материальные затраты
- амортизация основных средств
- расходы на оплату труда
- расходы на ремонт основных средств
- расходы на топливо, газ, электроэнергию и воду
- налоги и сборы
- расходы на командировки
- услуги банка
- транспортные расходы
- аренда помещения
- расходы на спецодежду и производственный инвентарь
- расходы на обслуживание выпущенного оборудования
- расходы на телефон

- расходы не принимаемые для целей налогообложения
- прочие расходы

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 90.02

Период: 2020 г.

Детализация по субсчетам, субконто: Номенклатурные группы
Выводимые данные: сумма

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
90.02.1			659 519 900,88	659 519 900,88		
				659 519 900,88		
Производство			574 369 008,51			
Торговля			63 976 773,16			
Услуги			21 174 119,21			
Итого			659 519 900,88	659 519 900,88		

<u>К нематериальным активам</u> отнесены товарные знаки, затраты на НИОКР.

Балансовая стоимость нематериальных активов на конец 2019 года составила 459 473,15 руб. Начислена амортизация нематериальных активов за 2020 год в размере 5 004,36 руб. и списаны затраты на НИОКР в сумме 102 357,24 рублей. Остаточная стоимость затрат на НИОКР на конец 2020 года составила 307 071,98 руб. Нематериальный актив товарный знак ОСТЕОСКАН/OSTEOSCAN продан в декабре 2020 года.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 04

Период: 2020 г.

Детализация по субсчетам, субконто: Нематериальные активы
Выводимые данные: сумма

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
04.01	50 043,93			50 043,93		
Тов.знак ОСТЕОСКАН/OSTEOSCAN	50 043,93			50 043,93		
04.02	409 429,22			102 357,24	307 071,98	
АЗРТ Библиотека (NET Class Library) для работы с ДРК-1М по протоколу DIBUS	409 429,22			102 357,24	307 071,98	
Итого	459 473,15			152 401,17	307 071,98	

<u>Основные средства</u>

ЗАО «АЗРТ» сообщает, что все инвестиции в основной капитал (по всем видам основных средств) фирма осуществляет за счет собственных средств, за счет прибыли от реализации, остающейся после уплаты налогов и всех обязательных платежей.

На балансе предприятия на конец 2020 года числятся основные средства по балансовой стоимости 28 428 029,60 рублей.

Амортизация начисленная за 2020 год по бухучету составила 1 889 718,85 рублей. Амортизация всех основных средств в бухгалтерском учете производится линейным способом.

Состав основных средств по остаточной стоимости

- Машины и оборудование (кроме офисного) – **1 689 312,85** рублей
- Транспортные средства – **3 415 780,10** рублей
- Офисное оборудование – **311 222,23** рублей
- Производственный и хозяйственный инвентарь **- 460 466,67** рублей
- Здания**– 3 584 312,60 рублей**
- Земля – **3 200 000,00 рублей (** не подлежит амортизации)
- Другие виды основных средств- **194 272,66** рублей

Состав основных средств, числящихся на балансе ЗАО «АЗРТ» в 2020 году приведен в таблице:

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 01

Период: 2020 г.

Детализация по субсчетам, субконто: Основные средства
Выводимые данные: сумма

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01.01	26 087 880,71		2 340 148,89		28 428 029,60	
01.01	18 740 607,13		440 996,15		19 181 603,28	
Автомобиль FUSO CANTER (фургон) (АЗРТ)	1 671 701,78				1 671 701,78	
Автопогрузчик DOOSAN D35C-5 FF 3.0	1 165 661,51				1 165 661,51	
Автотрансофрматор TSGS 2-30	43 999,51				43 999,51	
АЗРТ Система отопления	652 191,10				652 191,10	
Апрелевка. Временное складское помещение (вновь собранное АЗРТ)	3 665 133,88				3 665 133,88	
Апрелевка. Холодный гараж 7,5м*6м	90 000,00				90 000,00	
Весы-тележка CAS CPS-2	65 057,83				65 057,83	
Ворота распашные ул.Ленина 4 Апрелевка)	235 149,80				235 149,80	
Детектор Unfors Xi R/F -detector (рентгенография, -скопия)	162 798,00				162 798,00	
Дозиметр рентгеновского излучения Unfors	309 376,31				309 376,31	
Здание 2-х этажн. пл 1413, 3 кв.м	5 474 356,81		440 996,15		5 915 352,96	
Здание склада-ангара пл. 447,2 кв.м.	100 000,00				100 000,00	
Земельный участок в Апрелевке (Ленина 4)	3 200 000,00				3 200 000,00	
Измеритель сопротивления АКИП МИС-5070	41 800,08				41 800,08	
компьютер1 АЗРТ 1 (сч ПР00000900 от 02.02.10г.)	30 711,24				30 711,24	
компьютер2 АЗРТ 1 (сч ПР0000900 от 02.02.10г.)	30 711,25				30 711,25	
Насос WILO -STOP 50/10 DM (Котельная Апрелевка)	18 158,47				18 158,47	
Ноутбук Fujitsu LifeBook	46 800,00				46 800,00	
Ноутбук HP Compag 530	20 775,00				20 775,00	
Ноутбук HP Compag EliteBook 8440p	59 183,30				59 183,30	
Ноутбук HP Compag EliteBook 8540p	83 603,03				83 603,03	
Осциллограф DS-1102 2-кан.200МГц PC-USB	28 100,00				28 100,00	
Открытый навес 17,5м*6м	265 000,00				265 000,00	
Прибор для проверки масла в РИДах АИМ-90 (697) АЗРТ	74 924,37				74 924,37	
Принтер Canon IR2318L	28 122,42				28 122,42	
Принтер HP LJ 5200 TN (Q7545A)	78 874,03				78 874,03	
Проходная пл. 8,7 кв. м.	681 861,40				681 861,40	
Сервер Intel X3470/I3420/DDRIII	69 668,26				69 668,26	
Сигнализация пожарная (Апрелевка АЗРТ)	50 847,46				50 847,46	
Станок СФ676 широкоуниверсальный	83 151,54				83 151,54	
Станок токарно-винторезный УМС CU 310/750	100 194,52				100 194,52	
Тест объект контроля пространственного разрешения ТПР-1-2	23 710,50				23 710,50	
Штабелер гидравлический Eurolifter ELH Compact10/25	42 992,14				42 992,14	
Штабелер гидравлический Eurolifter ELH Compact10/30	45 991,59				45 991,59	
01.01.Д	7 347 273,58		1 899 152,74		9 246 426,32	
3D-принтер Wanhao Duplicator D9/500	62 028,68				62 028,68	
Автомобиль Peugeot Boxer 77 УО 830696	1 788 154,52				1 788 154,52	
Автомобиль PEUGEOT Partner 77 УО 822114	1 305 347,79				1 305 347,79	
Автопогрузчик DOOSAN D35NX, STD 3300, пневмошины, вилы 1200 мм)			1 525 919,27		1 525 919,27	

АЗРТ Пожарная сигнализация	81 019,32				81 019,32	
АЗРТ Система видеонаблюдения	53 578,32				53 578,32	
АЗРТ Система контроля доступа	150 690,00				150 690,00	
Дозиметр VacuDAP-OEM клинический			163 185,00		163 185,00	
Дозиметр клинический VacuDAP-OEM	163 185,00		-163 185,00			
Дозиметр портативный RaySafe ThinX RAD	100 000,00				100 000,00	
компьютер АЗРТ Колюшкин Ю.М.			82 457,92		82 457,92	
компьютер АЗРТ Попов А.Н.	51 819,56				51 819,56	
компьютер АЗРТ (конструкторский отдел)			59 418,64		59 418,64	
компьютер АЗРТ (технический отдел)	60 625,43				60 625,43	
Ноутбук Asus K201LBi5-5200U 8Gb Win 8.1	49 731,45				49 731,45	
Ноутбук HP Envy 13 i7-8565U 8GB	65 103,38				65 103,38	
Ноутбук HP Pavilion 15 Ryzen 7 4800H 8 GB SSD 512 GB			66 309,98		66 309,98	
Ноутбук HP ProBook 470 G5	88 117,05				88 117,05	
Ноутбук Lenovo IdeaPad Z710	53 226,29				53 226,29	
Ноутбук универсальный MSI GL63 8RC-469XRU	52 551,67				52 551,67	
Оснастка корпуса АПРБ 941210.006.005.010.00 СБ	90 000,00				90 000,00	
Оснастка на изделие Фасад	50 600,00				50 600,00	
Оснастка технологическая ОТ 520.105.005.90 для Крышки	52 000,00				52 000,00	
Оснастка технологическая ОТ 520.305.203.10 Крышка			45 000,00		45 000,00	
Оснастка технологическая ОТ 521.000.201.01 для корпуса	113 000,00				113 000,00	
Оснастка технологическая ОТ 521.000.201.01-01 для корпуса	110 000,00				110 000,00	
Павильон для курения КМ-4	95 487,84				95 487,84	
Принтер Mz3D-360 (серия 316)	52 047,84				52 047,84	
Станок сверлильный JET IDP-15BV	45 231,37				45 231,37	
Станок токарно-фрезерный MetalMaster MML 250x550 M	158 980,45				158 980,45	
Стапель стола ОТ520	79 252,96				79 252,96	
Стапель стола ОТ520	79 252,96				79 252,96	
Стенд для проверки качества рентгеновского изображения и юстировки рентгеновског тракта	1 499 104,89				1 499 104,89	
Стенд для проверки плат	427 256,50				427 256,50	
Стенд для проверки плат FHHB102	70 222,13				70 222,13	
Стойка комплектовочная с дверками АРМ-2289	68 015,24				68 015,24	
Стойка комплектовочная с дверками АРМ-2289 (1)	68 015,24				68 015,24	
Стойка комплектовочная с дверками АРМ-2289 (2)	68 015,24				68 015,24	
ТАХОГРАФ	47 212,46				47 212,46	
Тест объект универсальный Ref 02-102 Pro-Digi	48 400,00				48 400,00	
Удлинитель вил для погрузчика 2200x140x60			43 883,23		43 883,23	
Штабелер ручной гидравлический Viomax VMH1030			76 163,70		76 163,70	
Итого	26 087 880,71		2 340 148,89		28 428 029,60	

<u>В качестве материально-производственных запасов</u> к бухгалтерскому учету принимается имущество, отвечающее требованиям ПБУ «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01).

Сырье, основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части отражаются в учете и отчетности по их фактической стоимости.

Затраты по доставке, сборке, таможенные пошлины и др. при закупке материалов (товаров), производимые до момента их передачи в производство (продажу) учитывать в себестоимости материалов (товаров)(п. 6 ПБУ 5/01 "Учет

материально-производственных запасов" (утв. Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 г. № 44н **(ред. от 16.05.2016)**).

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения материалов) . (п.16 ПБУ 5/01 "Учет материально-производственных запасов" (утв. Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 г. №44н (ред. от 16.05.2016)).

Оборотные активы организации на конец года состоят:

- из запасов материалов, полуфабрикатов для производства продукции и готовой продукции на конец 2020 года в сумме - **533 396 019,13** рублей
- не погашенного НДС по материалам, не отпущенным в производство на конец года 2020 года в сумме **26 181 968,69** рублей,
-денежных средств организации -на конец года в сумме **24 953 624,14** рублей
-прочие оборотные активы (расходы будущих периодов) - **4 706 539,61** рублей

На начало и конец налогового периода организация не имела арендованных основных средств.

Для реализации текущей деятельности не использовалась государственная помощь.

На начало 2020 года ЗАО «АЗТ» не имело задолженности по банковским кредитам. В 2020 году было взято **14 758 688,00** рублей кредита по кредитному договору № 135/Я-РКЛ/19 от 26.02.2019.

Общая сумма процентов, выплаченных по кредиту за 2020 год, составила - **7 863,24** рублей.

Остаток кредита на конец 2020 года составил **14 758 688,**00 рублей.

Дебиторская задолженность предприятия составляет на конец года **89 843 041,97** рублей и состоит:

-авансы выданные – 58 253 765,77 рублей
-расчеты с покупателями и заказчиками- 17 596 564,03 рублей
- расчеты по налогам и сборам – 10 456 016,98 рублей
- расчеты с подотчетными лицами – 15 547,60 рублей
- расчеты с разными дебиторами и кредиторам (услуги банков, таможенные платежи) – 3 521 147,59 рублей

Кредиторская задолженность предприятия составляет на конец года 46 778 303,35 рублей и состоит :

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 45 149 130,39 рублей
- расчеты с покупателями и заказчиками – 127 111,43 рублей
- задолженность перед бюджетом по налогам 1 198 681,37 рублей
- расчеты с подотчетными лицами – 285 631,16 рублей
- расчеты с разными дебиторами и кредиторам - 17 749,00 рублей

Прибыль от продаж за 2020 год составила 274 087 914,27 рублей.

Предприятием в 2020 году получена прибыль до налогообложения в размере 252 159 820,74 рублей. Разница между прибылью от продаж и прибылью до налогообложения получается из-за расходов и доходов:

- услуг банка

- налогов и сборов
- убытков и прибыли от курсовых разниц
- убытков и прибыли от операций с валютой
- проценты по кредитам
- полученные штрафные санкции

Расходы на гарантийный ремонт - 22 629 817,76 рублей

Внереализационные доходы - 26 794 000,94 рублей :

- прибыли от операций с валютой – 23 524 784,99 рублей
- продажа НМА – 300 000,00 рублей
- прочие внереализационные доходы (оприходование ТМЦ и др.) – 2 969 215,95 рублей

Внереализационные расходы - 26 092 276,71 рублей.

- услуг банка – 1 291 533,44 рублей
- убытков от операций с валютой – 24 260 580,04 рублей
- прочие внереализационные расходы – 532 299,99 рублей
- -проценты по кредитам – 7 863,24 рублей

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 91

Период: 2020 г.

Детализация по субсчетам, субконто: Прочие доходы и расходы

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
91.01			26 794 000,94	26 794 000,94		
			26 794 000,94			
возмещение				240,00		
Курсовые разницы				23 524 784,99		
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса				1 193 143,78		
Продажа НМА				300 000,00		
Прочие ТМЦ (оприходование)				1 486 712,01		
Услуги банка				289 120,16		
91.02			48 722 094,47	48 722 094,47		
91.02.1			48 722 094,47	48 722 094,47		
				48 722 094,47		
Гарантийный ремонт			22 629 817,76			
Курсовые разницы			21 579 903,93			
НДС не принимаемый к налогообложению			14 644,97			
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса			2 680 676,11			
Продажа НМА			32 945,70			
Проценты по кредитам			7 863,24			
Прочие расходы			107 361,28			
Расходы не учитываемые в целях налообложения			87 347,86			
Списание дебиторской задолженности			240 000,18			
Услуги банка			1 291 533,44			
Штрафные санкции по договорам_не учитываемые в НУ			50 000,00			
91.09			50 542 833,75	50 542 833,75		
			50 542 833,75	50 542 833,75		
Итого			126 058 929,16	126 058 929,16		

ЗАО «АЗРТ» формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями **ПБУ 18/02** «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»(изм. Приказ Минфина РФ *от 20.11.2018 № 236н*).

Прибыль (убыток) до налогообложения (строка 2300) составил - 252 159 820,74 рублей.

В соответствии с положениями ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.(изм. Приказ Минфина РФ *от 20.11.2018 № 236н*), учтены отклонения в расчете бухгалтерского и налогового учета.

На отчетную дату дебетовое сальдо счета 09 в бухгалтерском балансе организации отражается в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы». Кредитовое сальдо счета 77 показывается в составе долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства».

Сальдо счета 99, на котором в течение года ведется учет расчетов по налогу на прибыль, участвует в формировании остатка по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

В отчете о финансовых результатах ТНП **по строке 2411 «текущий налог на прибыль» - 50 456 898,00 рублей,** что соответствует данным налоговой декларации за 2020 год.

По строке 2412 указан «отложенный налог на прибыль» (Приказ Минфина от 02.07.2010 № 66н) - 5 464,91 рублей, это совокупное изменение ОНА и ОНО в целом за год.

Строка 2412 "отложенный налог на прибыль", графа "За Январь - Декабрь 2020 г."	
Оборот с кредита счета 68.04.2 в дебет счета 09	*2 229 434,73*
- минус	
Оборот с кредита счета 09 в дебет счета 68.04.2	*-2 211 721,86*
+ плюс	
Оборот с кредита счета 68.04.2 в дебет счета 77	*195 762,14*
- минус	
Оборот с кредита счета 77 в дебет счета 68.04.2	*-218 939,92*
+ плюс	
Оборот с кредита счета 99.02.4 в дебет счета 09	*0*
- минус	
Оборот с кредита счета 09 в дебет счета 99.02.4	*0*
+ плюс	
Оборот с кредита счета 99.02.4 в дебет счета 77	*0*
- минус	
Оборот с кредита счета 77 в дебет счета 99.02.4	*0*
Итого по строке:	**-5 464,91**

Вместе строки 2411 и 2412 формируют показатель строки 2410 «Налог на прибыль.

Налоговая база по налогу прибыль организации, рассчитанная в соответствии с положениями ПБУ 18/02, составила – 252 284 489,00 рублей и соответствует данным налоговой декларации за 2020 год.

Значительных изменений в учетной политике организаций на 2021 году не предполагается.

Руководство фирмы прилагает все усилия для расширения объемов продаж, выпуска новой продукции, расширения рынков сбыта, проведения оптимальной финансовой политики и получения прибыли.

Главный бухгалтер **Данько М.А.**