

**П О Я С Н Е Н И Я
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ**

**АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
ЧЕБОКСАРСКИЙ ЗАВОД «ЭНЕРГОЗАПЧАСТЬ»
ИМЕНИ Ч.М.ШЛЕПНЕВА**

за 2021 год

1. Общие сведения об Обществе и его деятельности

1.1. Полное наименование организации : Акционерное Общество Чебоксарский завод «Энергозапчасть» имени Ч.М.Шлепнева.

1.2. Краткое наименование организации: АО ЧЗ «Энергозапчасть»

22.12.2021г внесены изменения в Устав Общества согласно Листу записи Единого государственного реестра юридически лиц за ГРН 2212100213059 Инспекции Федеральной налоговой службы по г.Чебоксары .

1.3. Фактический и юридический адрес: индекс 428008, Чувашская Республика г.Чебоксары ул.Калинина 111/1 , почтовый индекс : 428022

1.4. Дата государственной регистрации общества : 03.11.1993 года № 219/15.

1.5. Основной государственный регистрационный номер 1022100967283 (Зарегистрирован ИМНС Калининского р-на г. Чебоксары от 08 августа 2002 года) .

1.6. Идентификационный номер налогоплательщика :2127009720

1.7. Код причины постановки на налоговый учет - 213001001

1.8. Режим налогообложения: Общий режим налогообложения (ОРН)

1.9. Основные виды деятельности общества , в соответствии с Общероссийским классификатором видов экономической деятельности :

| №п/п | Наименование вида деятельности | Код по ОКВЭД |
|------|---|--------------|
| 1 | Производство , кроме ремонта прочего электрооборудования | 27.90 |
| 2 | Производство электродвигателей , генераторов, трансформаторов | 27.11.1 |
| 3 | Производство прочих изделий из пластмасс | 22.29.2 |
| 4 | Производство котлов центрального отопления | 25.21.2 |
| 5 | Производство паровых котлов и их частей | 25.30.1 |
| 6 | Ремонт электрического оборудования | 33.14 |
| 7 | Монтаж машин и оборудования | 33.20 |
| 8 | Предоставление услуг по аренде помещений и оборудования | 68.20.2 |

1.9. Другие виды деятельности , осуществляемые обществом :

| №п/п | Наименование вида деятельности | Код по ОКВЭД |
|------|--|--------------|
| 1 | Торговля оптовая прочими потребительскими товарами | 46.49.49 |
| 2 | Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах | 47.19 |
| 3 | Производство с использованием драгметаллов | 24.41 |
| 4 | Торговля оптовая отходами и ломом | 46.77 |

1.10. Код ОКПО –Общероссийский классификатор предприятий и организаций – 00110786

1.11. Код ОКАТО –Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления – 97401000000 - Чувашская Республика , Код ОКТМО-Общероссийского классификатора органов государственной власти и управления -97701000001.

1.12. код ОКОГУ- общероссийского классификатора органов государственной власти и управления 4210008 –приватизированные предприятия

1.13. Форма собственности –Код по общероссийскому классификатору форм собственности ОКФС -16 -частная

1.14. Правовая форма – Код по общероссийскому классификатору организационно-правовых форм –ОКОПФ – 12267 – непубличные акционерные общества .

1.15. Количество акционеров, зарегистрированных в реестре по состоянию на 31.12.2021 года – 2 .

1.16. Уставный капитал общества – 51026 рублей , 204104 обыкновенных акций , номинальной стоимостью 25 копеек каждая. Акции оплачены полностью.

Данные о доле в уставном капитале, по состоянию на 31.12.2021 г :

1) Юридические лица : Общество с ограниченной ответственностью «Центр XXI»:

29,5541 % (60 321 акция) Единственный учредитель Шлепнев Юрий Чонгарович

2) Физические лица : 1 человек - 70,4459% (143 783 акции) Шлепнев Юрий Чонгарович
 1.16. Конечный бенефициар: Шлепнев Юрий Чонгарович – прямо или косвенно (через третьих лиц) владеющий (имеющий преобладающее участие более 25 процентов в капитале. (основание: п.14 ст.7 Федерального Закона от 07.08.2001г «115-ФЗ « О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма»). Отчетность сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных законами Российской Федерации.

1.17. Сведения о связанных сторонах Общества на 31.12.2021 года :

| № п/п | Полное наименование/ фамилия ,имя, отчество аффилированного лица | Место нахождения/ проживания | Основание ,для признания лица аффилированным | Доля принадлежит лицу голос. акций общества |
|-------|--|------------------------------|---|---|
| 1 | Шлепнев Юрий Чонгарович | г.Чебоксары | Единоличный исполнительный орган | 70,4459% |
| 2 | Шлепнева Елена Юрьевна | г.Чебоксары | Председатель Совета Директоров | - |
| 3 | Сафиуллина Юлия Алексеевна | г.Чебоксары | Член Совета директоров | - |
| 4 | Кокшин Леонид Федорович | г.Чебоксары | Член Совета Директоров; | - |
| 5 | Общество с ограниченной ответственностью «Центр XXI» | г Чебоксары | Юридическое лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество | 29,5541% |
| 6 | Общество с ограниченной ответственностью « Атал-Моторс» | г Чебоксары | Юридическое лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество | - |
| 7 | Общество с ограниченной ответственностью « Автолидер» | г Чебоксары | Юридическое лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество | - |
| 8 | Общество с ограниченной ответственностью « Центр-Авто» | г Чебоксары | Юридическое лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество | - |
| 9 | Общественная организация «ФЕДЕРАЦИЯ ТРИАТЛОНА» | г Чебоксары | Юридическое лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество | - |
| 10 | Индивидуальный предприниматель Шлепнев Юрий Чонгарович | г Чебоксары | Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество | - |

Операции со связанными сторонами за 2021 год:

Сальдо задолженности связанных сторон :

| № п/п | Наименование организации | На 31.12.2021г | | На 31.12.2020г | | На 31.12.2019г | |
|----------|--------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | ДЗ | КЗ | ДЗ | КЗ | ДЗ | КЗ |
| 1 | Шлепнев Юрий Чонгарович | - | 2 868,5 | - | 2 868,5 | - | 2 868,5 |
| 2 | ООО «ЦЕНТР ХХ1» | 8,4 | - | 8,4 | - | 8,45 | - |
| 3 | ООО «Автолидер» | 2 396,3 | - | 1 982,7 | - | 1 663,3 | - |
| 4 | ОО «Федерация триатлона» | 17,4 | - | 13,8 | - | 10,2 | - |
| 5 | ООО «ЦЕНТР АВТО» | 17,4 | - | 13,8 | - | 10,2 | - |
| | ИТОГО: | 2 439,5 | 2 868,5 | 2 018,7 | 2 868,5 | 1 692,1 | 2 868,5 |

Операции со связанными сторонами :

| № п/п | Наименование организации | За 2021 год | | | | |
|----------|--------------------------|--|---------------------------------------|---|---|---|
| | | Выручка товаров, работ, услуг | Продажи товаров работ, услуг | Поступле ние дене жных средств | перечисл ение денежных средств | Взаимо- Зачет де биторск. и кредит задолжен |
| 1 | Шлепнев Юрий Чонгарович | - | - | - | - | - |
| 2 | ООО «ЦЕНТР ХХ1» | 100,8 | - | 100,8 | - | - |
| 3 | ООО «Автолидер» | 916,2 | - | - | - | 529,6 |
| 4 | ОО «Федерация триатлона» | 3,6 | - | - | - | - |
| 5 | ООО «ЦЕНТР АВТО» | 3,6 | - | - | - | - |
| | ИТОГО: | 1 024,2 | - | 100,8 | - | 529,6 |

| № п/п | Наименование организации | За 2020 год | | | | |
|----------|--------------------------|--|---------------------------------------|---|---|---|
| | | Выручка товаров, работ, услуг | Продажи товаров работ, услуг | Поступле ние дене жных средств | перечисл ение денежных средств | Взаимо- Зачет де биторск. и кредит задолжен |
| 1 | Шлепнев Юрий Чонгарович | - | - | - | - | - |
| 2 | ООО «ЦЕНТР ХХ1» | 50,4 | - | 50,4 | - | - |
| 3 | ООО «Автолидер» | 859,2 | - | - | - | 544,6 |
| 4 | ОО «Федерация триатлона» | 3,6 | - | - | - | - |
| 5 | ООО «ЦЕНТР АВТО» | 3,6 | - | - | - | - |
| | ИТОГО: | 916,8 | - | 50,4 | - | 544,6 |

Договора со связанными сторонами предполагают оплату денежными средствами и иными способами, не запрещенными законодательством РФ.

Договора заключены на предоставление в аренду нежилых помещений, купли-продажи имущества.

1.20. Информация об аудиторе Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Консультант-аудит», член саморегулируемой организации аудиторов ассоциации «Содружество»
ОРНЗ 12006019157, ОГРН 1022100967283, ИНН 2130215498
Юридический адрес :428003 г.Чебоксары , проезд Монтажный, дом 23, помещение 12
Местонахождение: 428000 г.Чебоксары, Московский проспект, дом 18, офис 60

1.21. Информация о реестродержателе Общества :

ООО «Реестр-РН», лицензия № 10-000-1-00330 от 16.12.2004 г ФСФР РФ, без ограничения срока действия, ОГРН 1027700172818, ИНН 7705397301
Юридический адрес: 109028,г.Москва, пер.Хохловский, дом 13, стр.1
Местонахождение: 428003 г.Чебоксары , ул. Ярославская дом 17, помещение 7

1.22. Филиалов и представительств общество не имеет.

1.23. Категория субъекта малого или среднего предпринимательства:

На основании сведений из Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства за номером ЮЭ9965-21-13282385 Общество относится к категории малого предприятия

2.Основные направления деятельности Общества.

АО ЧЗ «Энергозапчасть» – ведущий , с 62-х летним опытом, производитель запасных частей и различных оригинальных установок к энергетическому и электротехническому оборудованию электростанций и сетей в России и СНГ. Имеет мощный технический и производственный потенциал.

АО ЧЗ «Энергозапчасть» относится к отрасли «Машиностроение» и имеет в своем составе следующие производства : механосборочное, переработки пластмасс, штамповочное, электромонтажное, намоточное, литейное, инструментальное, порошковую металлургию.

Основным направлением деятельности Общества является разработка и производство изделий для энергосберегающих технологий и увеличения надежности действующего оборудования. Использование современных технологий позволяет изготавливать уникальные изделия. Сегодня в числе изделий, выпускаемых предприятием:

сегменты эластичные металлопластмассовые серии СЭМП с целью повышения надежности работы подпятников действующих гидроагрегатов, а также для комплектования вновь изготавливаемых агрегатов, машин, механизмов;

-электромагнитные аппараты серии АМО – для предотвращения образования карбонатных отложений в теплообменной аппаратуре различных отраслей промышленности;

-трансформаторы сухие , низковольтные и высоковольтные , мощностью до 1000 кВа (ТС, ТСЗ, ОСМ), силовые масляные трансформаторы (ТМ, ТМЖ, ТМГ , ОМ и ОМП) – для понижения и повышения напряжения и использования их в различных отраслях народного хозяйства;

-газовая автоматика КРАБ (комплект регулирования и автоматики безопасности) для котлов отопительных КСГ, КС-ТГ и КС-ТГВ мощностью 10, 12, 16 и 20 кВт -

обеспечивающих водяное отопление помещений до 200 кв.м. и приготовление горячей воды для хозяйственных нужд до 500 литров в час.

Другим направлением деятельности Общества является выпуск запчастей к электротехническому и энергетическому оборудованию:

- обмотки силовых трансформаторов – для ремонта силовых трансформаторов серии ТМ мощностью от 25 до 1000 кВА;

- жаропрочный крепеж (шпильки и гайки) – для фланцевых соединений паровых и газовых турбин, трубопроводов и соединительных частей, паровых котлов, арматуры, приборов, аппаратов и резервуаров с температурой среды от 0 до 580°С;

- контактные кольца к турбогенераторам – для замены изношенных колец;

- головки распыливающие форсунок механических и паромеханических типа ГРФМ и ГРФПМ – для распыливания топочного мазута в стационарных паровых и водогрейных котлах;

- комплекты деталей для модернизации высоковольтных воздушных выключателей ВВН-110, ВВН-220, ВВН-330, ВВ-330, ВВ-500 – для модернизации с целью повышения номинального тока отключения до 25-40 кА;

- комплекты узлов для модернизации высоковольтных масляных выключателей типов: ВМ-35, ВМД-35, ВБ-35, ВБД-35, ВТ-35, ВТД-35, МКП-110М, МКП-110-5, МКП-160,

- МКП-220, У-110, У-220 – для модернизации выключателей с целью повышения номинального тока отключения до 12,5 – 40 кА и др.

- Опоры скольжения радиальных и аксиальных подшипников с эластичным металлопластмассовым покрытием (СЭИП, СНП, ВЭМП).

Кроме деятельности, связанной с машиностроением, АО ЧЗ «Энергозапчасть» осуществляет торговую, внешнеэкономическую деятельности, сдает в аренду , свободные от основного производства , площади и оборудование. Сдача в аренду площадей и оборудования является по объему одним из основных видом деятельности Общества.

3. Раскрытие информации об учетной политике Общества на 2021 год.

Учетная политика общества на 2021 год формируется в соответствии с законодательством и приказами по обществу № 315 от 30 декабря 2013 г ,«Об учетной политике общества в целях налогового учета на 2014 год», № 314 от 30 декабря 2013 г. «Об учетной политике общества в целях бухгалтерского учета на 2014 год» ,№ 223, №224 от 30 декабря 2014 г. «Об учетной политике в целях бухгалтерского и налогового учета на 2015 год»., №248 от 31 декабря 2015г , № 249 от 31 декабря 2015г . «Об учетной политике в целях бухгалтерского и налогового учета на 2016 год», №340 от 30 декабря 2016г, №341 от 30 декабря 2016г «Об учетной политике в целях бухгалтерского и налогового учета», № 289 от 29 декабря 2017г, № 290 от 29 декабря 2017г «Об учетной политике бухгалтерского и налогового учета». «Об учетной политике в целях бухгалтерского и налогового учета», № 260 от 29 декабря 2018г, № 261 от 29 декабря 2018г «Об учетной политике бухгалтерского и налогового учета». «Об учетной политике в целях бухгалтерского и налогового учета», № 193 от 31 декабря 2019г, № 194 от 31 декабря 2019г «Об учетной политике бухгалтерского и налогового учета», № 63 от 31 декабря 2020г, № 64 от 31 декабря 2020г «Об учетной политике бухгалтерского и налогового учета».

На основании законодательства РФ ПБУ признаются как федеральные стандарты бухгалтерского учета на основании Федерального закона от 18.07.2017г № 160-ФЗ, приказа Минфина от 28.04.2017г № 69н.Учет конкретного объекта бухгалтерского учета ведется способом, установленным федеральным стандартом бухгалтерского учета. В случае если по конкретному вопросу ведения бухгалтерского учета федеральный стандарт бухгалтерского учета допускает несколько способов ведения бухгалтерского учета, разрабатывается соответствующий способ ведения бухгалтерского учета, исходя из

требований, установленных законодательством РФ о бухгалтерском учете, федеральными или отраслевыми стандартами.

Установлены следующие основные способы ведения бухгалтерского учета :

3.1.Выручка от реализации продукции, работ , услуг производится по методу начисления - по факту отгрузки продукции , выполнении работ, оказания услуг. Доходы и расходы общество производит по методу начисления.

3.2.Лимит стоимости основных средств : имущество, используемое в качестве средств труда при производстве продукции, работ ,услуг, в течении периода ,превышающего 12 месяцев и стоимостью более сорока тысяч рублей в бухгалтерском учете и сто тысяч рублей в налоговом учете.

3.3.Способ начисления амортизации основных средств и нематериальных активов – линейный.

3.4.Оценка производственных запасов и расчета фактической себестоимости отпущенных в производство запасов производится по средневзвешенной себестоимости .При приходовании товарно-материально ценности учитываются по фактической себестоимости.

По способу включения в себестоимость продукции затраты распределяется на прямые – непосредственно связанные с выпуском продукции и косвенные - связанные с управлением и обслуживанием основного производства.

Общепроизводственные и общехозяйственные расходы распределяются по видам готовой продукции пропорционально заработной плате основных производственных рабочих.

Производственные затраты группируются по отношению к технологическому процессу и вида продукции на:1-основные: основное производство ; 2-вспомогательные: транспортно-эксплуатационный участок, изготовление оснастки , инвентаря , текущего и капитального ремонта оборудования и помещений , другие аналогичные расходы.

3.5. Оценка готовой продукции производится по фактической производственной себестоимости по видам продукции.

3.6.Учет выпуска готовой продукции производится по учетным (договорным) ценам, сложившимся из средней цены реализации.

3.7.В состав управленческих расходов включаются : заработная плата , вознаграждения , отчисления от заработной платы ,командировочные и другие расходы Членов Совета Директоров и Исполнительного Органа Общества, административно-управленческого персонала, амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого персонала, расходы на оплату информационных, аудиторских, консультационных, охранных и т.п. услуг, услуги на обучение управленческого и административно-управленческого персонала и другие аналогичные услуги, которые возникают в процессе управления обществом и связаны с ее содержанием как единого финансово-имущественного комплекса.

Управленческие и коммерческие расходы отражается обособленно в учете и отчетности Общества от затрат , включаемых в себестоимость продукции , работ и услуг в качестве условно –постоянных расходов .

3.8.В состав коммерческих расходов включаются: заработная плата, отчисления от заработной платы работников общества, непосредственно связанная с реализацией продукции, работ и услуг, транспортные услуги на перевозку готовой продукции, командировочные расходы, связанные с реализацией продукции, работ и услуг, таможенные процедуры при реализации продукции на экспорт, другие аналогичные расходы, которые возникают в процессе реализации продукции, работ и услуг.

Коммерческие расходы отражаются обособленно в учете и отчетности общества от затрат, включаемых в себестоимость продукции, товаров, работ и услуг в качестве условно-постоянных расходов .

3.9.Остатки незавершенного производства отражаются в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости .

3.10.Применяется позаказный метод учета затрат на производство и калькулирования себестоимости продукции по видам изделий , выполненных работ , оказанных услуг по их фактической себестоимости .

3.11. Учет товаров отгруженных производится по договорам , с указанием особого порядка перехода прав собственности.

3.12.Учет расчетов по оплате труда производится, в соответствии с трудовым и коллективным договорами Общества. Расходы по выплате премий, единовременных вознаграждений относятся за счет средств, предусмотренных Положениями о премировании.

3.13.Размер суточных на текущий финансовый год устанавливается приказом генерального директора Общества.

3.14.Создание резервов .

Создаются следующие резервы :

- Резерв на выплату вознаграждения по итогам работы Общества за 3,6,9,10,11 месяцев и финансовый год;

- Резерв на выплату за выслугу лет;

- Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков; Процент отчислений – 6,0%.

- Резерв по сомнительным долгам по расчетам с организациями за продукцию, работы , услуги ,создается на основании инвентаризации статей баланса и протокола постоянно-действующей инвентаризационной комиссии;

- Резерв под снижение стоимости МПЗ , создается на основании результатов инвентаризации и протокола постоянно-действующей инвентаризационной комиссии.

Не создаются резервы:

- Резерв на капитальный ремонт основных средств .

3.15.Сроки и направление списания расходов будущих периодов, отражаются на балансовом счете №97 «Расходы будущих периодов» и определяются условиями , в соответствии с которыми произведены данные расходы и действующим законодательством , а при необходимости приказом генерального директора .

3.16. Задолженность по займам и кредитам учитывается в соответствии с условиями договора в момент передачи денежных средств в составе кредиторской задолженности . Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они были произведены (кроме расходов, носящих инвестиционный характер) в составе прочих расходов.

Затраты по полученным займам и кредитам, относящиеся к приобретению и строительству инвестиционного актива, до момента его ввода в эксплуатацию ,включаются в стоимость этого актива и погашать посредством начисления амортизации.

3.17. На балансовом счете «Прибыли и убытки» отражаются прибыль и убыток от обычных видов деятельности , сальдо прочих доходов и расходов , потери , расходы в связи с чрезвычайными обстоятельствами хозяйственной деятельности общества , начисленные платежи налога на прибыль , с учетом отложенных налоговых обязательств и активов, суммы причитающихся налоговых санкций.

Задолженность по займам и кредитам учитывается в соответствии с условиями договора в момент передачи денежных средств в составе кредиторской задолженности . Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они были произведены (кроме расходов, носящих инвестиционный характер) в составе прочих расходов.

Затраты по полученным займам и кредитам, относящиеся к приобретению и строительству инвестиционного актива, до момента его ввода в эксплуатацию ,включаются в стоимость этого актива и погашать посредством начисления амортизации.

3.18.Чистая прибыль отчетного года отражается в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) .

3.19. Непроизводственные расходы Общества производятся за счет средств чистой прибыли, в соответствии со сметой расходов за счет средств чистой прибыли, утвержденной Советом Директоров Общества и годовым собранием акционеров.

3.20. Периодичность и порядок распределения дивидендов по результатам финансового года определяется общим собранием акционеров.

3.21. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

3.22. При расчете налога на прибыль учитывается стоимость путевок для сотрудников, их супругов, родителей, детей до 18 лет или 24 лет, если они учатся по очной форме обучения в образовательных организациях при условии:

- сотрудник и его семья отдыхали на территории РФ,

- договор на оказание услуг заключен с предприятием

В расходах учитываются стоимость перевозки, проживания, санаторно-курортное обслуживание, экскурсии.

Затраты на одного человека не должны превышать 50 000 рублей в год на одного человека и 6 процентов от расходов на оплату труда в совокупности.

3.23. Суммы доплат (переплаты) налога на прибыль, в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющие на текущий налог на прибыль отчетного года, отражается по отдельной статье отчета о прибылях и убытках.

3.24. В целях рационального ведения бухгалтерского учета суммы текущего налога на прибыль:

1. Отказаться от наблюдения за разницами, относящимися по характеру к разряду временных, квалифицируя их как постоянные, если:

1.1. отсутствует уверенность в том, что организация сможет погасить начисленные разницы, а именно

- отсутствует уверенность в получении в последующих отчетных периодах прибыли в целях налогообложения

- отсутствует определенность в отношении использования активов, с которыми связывается выявленная разница

1.2. отсутствует уверенность в том, что может быть определен момент, когда выявленная разница может быть погашена.

2. По готовой продукции имеющих по технологии НЗП, остаткам готовой продукции и работам, имеющим остатки выполненных и не сданных заказчику работ, отказаться от учета разниц по элементам затрат, входящих в незавершенное производство, выявляя при этом общую сумму разниц между величиной себестоимости по проданной продукции и прямым расходам признанных в отчетном периоде в целях налогообложения.

Выявленную разницу квалифицировать:

- как временную, в случае, если определены вероятность и возможные сроки погашения возникших разниц

- как постоянную, в остальных случаях.

Полномочия по определению обстоятельств, достаточных для переквалификации разниц, возложить на главного бухгалтера (Толстову М.Е.)

Информацию о постоянных разницах между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью формировать в отдельном регистре. Информацию об отложенных активах и обязательствах вести по оборотам каждого балансового счета, сальдировано (развернуто).

3.23. Налог на добавленную стоимость исчисляется, исходя из объема продаж по методу начисления. Момент определения налоговой базы по НДС признается: день отгрузки (передачи) товаров, работ и услуг; поступления предварительной оплаты по расчетам с заказчиками.

Общество не имеет права на освобождения от НДС в соответствии со ст. 145 НК РФ.

НДС с реализации лома отходов черных и цветных металлов, макулатуры рассчитывает покупатель и покупатель является налоговым агентом. При реализации лома отходов

черных и цветных металлов физическим лицам НДС начисляется продавцом и продавец является налоговым агентом.

3.25. Ведется раздельный учет НДС по затратам и материалам, используемых при изготовлении продукции на экспорт и приобретенных до 01 июля 2016г. Не восстанавливать НДС от материалов, услуг, приобретенных для изготовления продукции на экспорт после 01 июля 2016 года. Входной НДС по материалам, услугам, которые учли до 01 июля 2016 года, принимать в прежнем порядке (Закон №150-ФЗ от 30.05.2016г п.2 ст.2) После 01 июля 2016 г принимать к вычету НДС по затратам и материалам, используемых при изготовлении продукции на экспорт в обычном порядке, то есть в том периоде, когда затраты и материалы были оприходованы (Ст.165 п.1 и 10, ст.172 п.2 НК РФ).

При реализации готовой продукции в режиме экспорта раздельный учет НДС не применяется. Правило «пяти процентов» не распространяется на входной НДС по материалам, работам и услугам, так как предприятие не реализует товары, работы и услуги, не подлежащие налогообложению (освобожденные от налогообложения) НДС. Предприятие не реализует сырьевые товары.

Восстанавливается сумма НДС от материалов, которые используются для проведения гарантийного ремонта готовой продукции.

3.26. Лизинговые платежи отражать по дебету счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», субсчет 76 «Арендные обязательства» в корреспонденции со счетом 76 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами», субсчет 76 «Задолженность по лизинговым платежам». В налоговом учете лизинговые платежи подразделяются на прямые и косвенные. В прямые расходы включаются лизинговые платежи за производственное оборудование, непосредственно связанное с выпуском готовой продукции. В косвенные расходы включаются лизинговые платежи по имуществу, непосредственно не связанные с выпуском готовой продукции или нельзя распределить по конкретным видам производственной продукции в качестве прямых затрат.

Не применять в налоговом учете амортизационную премию по объектам основных средств, приобретенных в лизинг (ст.258 п.9 НК РФ). Расходы на ремонт лизингового имущества учитывать в бухгалтерском и налоговом учете в составе прочих расходов, связанных с производством и реализацией.

С 01 января 2017 года использовать новые коды ОКОФ для основных средств, введенных в эксплуатацию после 31 декабря 2016 года. Сроки использования основных средств устанавливать по техпаспортам.

3.27. Оценка статей финансовой отчетности производится в соответствии с Положениями по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ.

3.28. Инвентаризация товарно-материальных ценностей, основных средств, ценных бумаг, других активов производится не реже одного раза в год.

3.29. Состав годовой бухгалтерской отчетности – в соответствии с законодательством РФ.

3.30. Уровень существенности при раскрытии информации в бухгалтерской отчетности установлен в размере 5 процентов от объема выручки, отраженной в строке «Выручка» формы №710002 «Отчета о финансовых результатах» Общества за финансовый год.

3.31. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Рабочим планом счетов бухгалтерского учета, разработанным на основании Плана счетов бухгалтерского учета, установленного законодательством РФ.

3.32. Для ведения первичного бухгалтерского и налогового учета используются типовые формы первичных документов, утвержденные Федеральной службой государственной статистики РФ (РосСтатом) и первичные документы, самостоятельно разработанные Обществом и утвержденные генеральным директором.

3.33. Учет ведется с применением средств автоматизации-ЭВМ и компьютерных программ: программа 1-С предприятие, версия 8.3., КАМИН, версия 3.

3.34. Показатели по счетам 76ВА «НДС по авансам и предоплатам», 63 «Резервы по сомнительным долгам» показаны в бухгалтерском балансе свернуто по строке 1230 в составе дебиторской задолженности. Показатели по счетам 76AB «НДС по полученным предоплатам и авансам» показаны в бухгалтерском балансе свернуто по строке 1520 в

составе кредиторской задолженности. Показатели по счетам 76АВ «НДС по авансам и предоплатам» показывать в бухгалтерском балансе свернуто по строке 1520 в составе кредиторской задолженности.

3.35.В Отчете о движении денежных средств возвраты денежных средств от покупателей и поставщиков отражены свернуто в соответствии денежными потоками покупателей по строке 4111, 4112 и поставщикам по строке 4121.

3.36.В состав денежных эквивалентов включаются денежные средства, размещенные на депозитных банковских счетах сроком до 9 месяцев включительно. Денежные средства, размещенные на депозитных банковских счетах сроком свыше 9 месяцев включаются в финансовые вложения.

3.37.К расходам на оплату труда относятся отчисления страховых взносов в Пенсионный фонд РФ, в Федеральный фонд обязательного медицинского страхования, Фонд социального страхования, Фонд социального страхования от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний. Расчет страховых взносов производится на основании законодательства РФ и налогового кодекса РФ.

3.38.С 01 января 2019г признается объектом налогообложения остаточная стоимость недвижимого имущества предприятия. Движимое имущество и имущество 1-2 амортизационной группы не является объектом налогообложения. Земельный участок- не объект налогообложения.

3.39. Платежи за проезд большегрузов учитываются в прочих расходах по обычным видам деятельности и не учитываются в счет уплаты транспортного налога.

3.40.В случае изменения учетной политики изменения в бухгалтерском учете и отчетности производится ретроспективным методом.

3.41.Переименовались постоянный налоговый актив (ПНА) на постоянный налоговый доход (ПНД), постоянные налоговые обязательства (ПНО) на постоянный налоговый расход (ПНР).По итогам отчетного периода рассчитывается один показатель: постоянный налоговый доход или постоянный налоговый расход согласно ПБУ18/02 п.4.

Отложенный налог на прибыль: отложенный налоговый актив минус отложенное налоговое обязательство. Текущий налог на прибыль определяется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль (строка 180 листа 02) согласно ПБУ 18/02 п.2.

3.42.В рабочем плате счетов для текущего налога на прибыль используются отдельные субсчета по счету 99 «Прибыли и убытки».

3.43.До 2022 года применять порядок применения учета лизинговых операций на основе требований Приказа Минфина от 17.02.1997г № 15 и общих требований ПБУ, которые действуют сейчас.

3.44.Задолженность по кредитам и займам необходимо делить на долгосрочную и краткосрочную. К краткосрочной кредиторской задолженности относить заемные средства, сроком погашения менее 12 месяцев. Учет ведется на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам». К долгосрочной кредиторской задолженности относить заемные средства, сроком погашения более 12 месяцев. Учет ведется на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам». При изменении условий договора кредита или займа, если стороны договорились об увеличении срока погашения задолженности, в результате которого на отчетную дату период погашения задолженности превысит 12 месяцев, следует перевести краткосрочную задолженность по кредитам и займам в долгосрочную.

3.45.В составе в прочих долгосрочных обязательств учитываются кредиторская задолженность, срок погашения которых превышает 12 месяцев. Кредиторская задолженность и обязательства, срок погашения которых менее 12 месяцев, классифицируется как прочие краткосрочные обязательства.

3.46.С 01.01.2021г использовать метод начисления амортизации линейным способом по транспортным средствам, по которым ранее применялись нормы амортизации по пробегу транспортного средства. Изменение способа начисления амортизации существенно не повлияло на финансовое положение общества, финансовые результаты деятельности общества и движения денежные средств.

3.47.С 01.01.2021г применять ФСБУ 5/2019 «Запасы»., не применять ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, т.е. учитывать на сч. 10. Запасами считать активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течении периода не более 12 месяцев т стоимость которых равна или менее 40,0 тыс.руб.

Запасы признавать в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, по фактическим затратам на их приобретение.

Не признавать запасами: финансовые активы, запасы, находящиеся с связи с закупкой, хранением ,транспортировкой, доработкой, переработкой и т.п.

В себестоимость запасов не учитывать: затраты, возникшие из-за чрезвычайных ситуаций, управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением (созданием) запасов.

Приобретение запасов в рассрочку- производить расчет дисконтирования.

При приобретении запасов не денежными средствами, затратами считать справедливую стоимость, если не возможно определить справедливую стоимость, считать балансовую стоимость фактическими затратами. Учет приобретения запасов производить с использованием счета 16 .

Если фактическая себестоимость запасов больше чистой стоимости их продаж, создается резерв под снижением стоимости запасов на основании результатов инвентаризации запасов не реже раз в год перед составлением годовой финансовой отчетности. Резерв создается в том случае по запасам, по которым заключен договор на продажу по цене ниже их себестоимости, но выручка от продажи еще не признана. Сумма резерва определяется по формуле: Резерв = фактическая себестоимость запасов – текущая рыночная (продажная) стоимость запасов. Резерв учитывается на счете 14. Резерв не создается по оприходованному металлолому на склад, полученный в результате производственной деятельности и от списания с баланса основных средств. Временные разницы при создании и восстановлении резерва под снижением стоимости запасов учитывать на счете 09 и 77 в корреспонденции счете 68,04.

Переход на ФСБУ 5/2019 осуществить перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего стандарта, без изменений сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

На 2021 год Общество не вносило существенных изменений в учетную политику бухгалтерского и налогового учета Общества.

4.Изменения показателей бухгалтерской отчетности ретроспективным методом

4.1.Изменения вступительных остатков ретроспективным методом на 01 января 2021г не было.

4.2.Переход с 01.01.2022г на ФБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» производится ретроспективно, за исключением договоров аренды (лизинга), заключенным до 01.01.2022г и исполнение которых истекает до 31.12.2022г.

4.1.Изменения показателей бухгалтерской отчетности перспективным методом

4.1.1.При переходе на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 01.01.2022г не пересчитываются сравнительные показатели за предшествующие периоды, а производится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало периода.

4.1.2.Переход с 01.01.2022г на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» производится перспективно, т.е в отношении фактов хозяйственной деятельности, имевших место после начала применения настоящего стандарта.

5. Финансово-хозяйственная деятельность АО ЧЗ «Энергозапчасть» за 2021 год

5.1. География сбыта готовой продукции Общества.

Общество отгружает готовую продукцию во все регионы России и за рубеж. Данные по регионам (с НДС и прочими расходами) отгруженной продукции приведены в таблице:

Отгрузка продукции по регионам за период с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.:

| Наименование региона | Сумма отгрузки с НДС (в руб.) | Наименование региона | Сумма отгрузки с НДС (в руб.) |
|--------------------------|--------------------------------|----------------------------|--------------------------------|
| Новосибирская область | 9 156 000,00 | город Москва | 45 751 320,00 |
| Свердловская область | 31 898 568,00 | город Санкт- Петербург | 7 065 120,00 |
| Тульская область | 575 040,00 | Ханты- Мансийский АО | 790 920,00 |
| Саратовская область | 994 560,00 | Австрия | 3 043 574,48 |
| Самарская область | 4 546 560,00 | Киргизия | 9 439 500,00 |
| Кировская область | 2 500,00 | Грузия | 3 855 200,00 |
| Красноярский край | 2 505 480,00 | Болгария | 4 950 240,00 |
| Республика Марий Эл | 199 080,00 | Армения | 1 664 000,00 |
| Татарская республика | 5 225 520,00 | Казахстан | 201 000,00 |
| Чувашская республика | 3 518 517,68 | Чешская республика | 4 390 945,68 |
| Республика Башкортостан | 107 280,00 | | |
| Итого по регионам | 139 880 925,84 | В том числе экспорт | 27 544 460,16 |

Отгрузка продукции по регионам за период с 01.01.2020 г по 31.12.2020г :

| Наименование региона | Сумма отгрузки с НДС (руб.) | Наименование региона | Сумма отгрузки с НДС (в руб.) |
|--------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------|
| Республика Башкортостан | 708 000,00 | Республика Марий Эл | 136 746,00 |
| Белгородская область | 348 000,00 | Новосибирская область | 9 648 000,00 |
| Город Москва | 28 912 128,00 | Самарская область | 223 440,00 |
| Республика Татарстан | 684 000,00 | Свердловская область | 19 492 872,00 |
| Саратовская область | 2 641 920,00 | Пермский край | 139 200,00 |
| Чувашская республика | 15 830 396,96 | Ярославская область | 3 098 880,00 |
| Иркутская область | 1 685 760,00 | Красноярский край | 2 471 723,96 |
| Московская область | 2 286 600,00 | Республика Беларусь | 660 000,00 |
| Город Санкт- Петербург | 2 608 440,00 | Республика Казахстан | 9 049 960,00 |
| Ростовская область | 1 032 000,00 | Чешская республика | 322 809,41 |
| | | Азербайджан | 3 926 000,00 |
| Итого по регионам | 105 906 876,33 | В том числе экспорт | 13 958 769,41 |

5.2. Покупатели , объем поставки по которым составляет более десяти процентов выручки от продаж готовой продукции АО ЧОЭЗ «Энергозапчасть» за 2021 год:

| № п/п | Наименование покупателя | Объем продаж в рублях с НДС | Объем продаж в % к выручке с НДС |
|-------|-------------------------|-----------------------------|----------------------------------|
| 1 | - | - | - |

5.3. Официальные курсы иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетные даты:

| Наименование валюты | 31.12.2021г | 31.12.2020г | 31.12.2019г |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|
| Доллар США | 74,2926 | 73,8757 | 61,9057 |
| ЕВРО | 84,0695 | 90,6824 | 69,3406 |

5.4. Выручка от продаж с прочими доходами за 2021 год тыс.руб.

| № п/п | Наименование статьи | Объем продаж С НДС | НДС | Объем продаж без НДС |
|-----------|--|-----------------------|-----------------|-------------------------|
| I | Выручка от продаж | 173 896,2 | 24 391,9 | 149 504,3 |
| 1 | Выручка от реализации готовой продукции | 139 880,9 | 18 722,7 | 121 158,2 |
| 2 | Выручка от оказания услуг по аренде | 33 781,8 | 5 630,3 | 28 151,5 |
| 3 | Выручка от реализации товаров | 233,5 | 38,9 | 194,6 |
| II | Прочие доходы | 9 868,5 | 134,0 | 9 734,5 |
| 1 | Выручка от реализации потребит.товарами | 517,6 | 86,3 | 431,3 |
| 2 | Выручка от реализации основных средств | 285,0 | 47,5 | 237,5 |
| 3 | Выручка от реализации металлолома | 865,3 | - | 865,3 |
| 4 | Доход от оприходования металлолома | 453,7 | - | 453,7 |
| 5 | Доход от оприходования основных средств | 364,0 | - | 364,0 |
| 6 | Выручка от реализации валютных средств* | 5 205,5 | - | 5 205,5 |
| 7 | Доход от переоценки драгметаллов | 355,1 | - | 355,1 |
| 8 | Положительная курсовая разница | 39,5 | - | 39,5 |
| 9 | Процент за размещение денежных средств на депозитном счете | 4,4 | - | 4,4 |
| 10 | Доход от возмещения ущерба по страх.случ | 20,7 | - | 20,7 |
| 11 | Доход от присоединения кредит.задолжен. | 1,2 | 0,2 | 1,0 |
| 12 | Восстановлен резерв по итогам года | 1 756,5 | - | 1 756,5 |
| IV | Всего | 183 764,7 | 24 525,9 | 159 238,8 |

*Указанная выручка от реализации валютных средств в Отчете о финансовых результатах указана свернуто.

5.5. Выручка от продаж с прочими доходами за 2020 год тыс.руб.

| № п/п | Наименование статьи | Объем продаж С НДС | НДС | Объем продаж без НДС |
|-----------|--|-----------------------|-----------------|-------------------------|
| I | Выручка от продаж | 137 940,3 | 20 663,6 | 117 276,7 |
| 1 | Выручка от реализации готовой продукции | 105 906,9 | 15 324,7 | 90 582,2 |
| 2 | Выручка от оказания услуг по аренде | 32 032,7 | 5 338,8 | 26 693,9 |
| 3 | Выручка от реализации товаров | 0,7 | 0,1 | 0,6 |
| II | Прочие доходы | 10 722,3 | 405,6 | 10 316,7 |
| 1 | Выручка от реализации потребит.товарами | 373,8 | 62,3 | 311,5 |
| 2 | Выручка от реализации основных средств | 2 059,5 | 343,3 | 1 716,2 |
| 3 | Выручка от реализации металлолома | 307,4 | - | 307,4 |
| 4 | Выручка от реализации валютных средств* | 3 520,7 | - | 3 520,7 |
| 5 | Доход от переоценки драгметаллов | 169,4 | - | 169,4 |
| 6 | Доход от оприходования металлолома от списанных основных средств | 61,5 | - | 61,5 |
| 7 | Доход от оприходования ТМЦ | 188,6 | - | 188,6 |
| 8 | Восстановлен резерв по итогам года | 3 853,7 | - | 3 853,7 |
| 9 | Положительная курсовая разница по счету | 186,7 | - | 186,7 |
| 10 | Доход от присоединения кредит.задолжен. | 1,0 | - | 1,0 |

| | | | | |
|-----------|--------------|------------------|-----------------|------------------|
| IV | Всего | 148 662,6 | 21 069,2 | 127 593,4 |
|-----------|--------------|------------------|-----------------|------------------|

*Указанная выручка от реализации валютных средств и курсовые разницы в Отчете о финансовых результатах указана свернуто.

5.6. Выпуск товарной продукции , оказание услуг за 2021 год по видам деятельности тыс.руб.

| № п/п | Виды деятельности Общества | Код классификации вида деятел ОКВЭД | Объем выпуска без НДС за 2021г. тыс. руб. | Доля в общем объеме продаж % |
|-------|--|-------------------------------------|---|------------------------------|
| 1 | Производство эл.двигателей, трансформаторов | 27.11.1 | 5 886,0 | 4,0 |
| 2 | Производство прочего электрооборудования | 27.90 | 117 771,0 | 76,0 |
| 3 | Производство котлов центрального отопления | 25.21.2 | - | - |
| 4 | Производство паровых котлов и их частей | 25.30.1 | 121,0 | - |
| 5 | Предоставление услуг по аренде помещ,и обор | 68.20.2 | 28 151,0 | 18,0 |
| 6 | Оптовая торговля потребительскими товарами | 46.49.49 | 863,0 | 1,0 |
| 7 | Оптовая торговля отходами и ломом | 46.77 | 865,0 | 1,0 |
| 8 | Торговля розничная в неспециализир.магазинах | 47.19 | 1,0 | - |
| | И т о г о | | 153 658,0 | 100% |

5.7. Выпуск товарной продукции , оказание услуг за 2020 год по видам деятельности тыс.руб.

| № п/п | Виды деятельности Общества | Код классификации вида деятел ОКВЭД | Объем выпуска без НДС за 2020г. тыс. руб. | Доля в общем объеме продаж % |
|-------|--|-------------------------------------|---|------------------------------|
| 1 | Производство эл.двигателей, трансформаторов | 27.11.1 | 3 750,0 | 2,9 |
| 2 | Производство прочего электрооборудования | 27.90 | 97 634,0 | 74,8 |
| 3 | Производство котлов центрального отопления | 25.21.2 | - | - |
| 4 | Производство паровых котлов и их частей | 25.30.1 | 69,0 | - |
| 5 | Предоставление услуг по аренде помещ,и обор | 68.20.2 | 26 694,0 | 20,5 |
| 6 | Оптовая торговля потребительскими товарами | 46.49.49 | 2 027,0 | 1,6 |
| 7 | Оптовая торговля отходами и ломом | 46.77 | 307,0 | 0,2 |
| 8 | Торговля розничная в неспециализир.магазинах | 47.19 | 1,0 | - |
| | И т о г о | | 130 482,0 | 100% |

5.8 . Выручка от продаж, оказание услуг с прочими доходами за 2021 год по видам деятельности тыс.руб.

| № п/п | Виды деятельности Общества | Код классифик. Видеа деятелн ОКВЭД | Объем продаж без НДС за 2021г. тыс. руб. | Доля в общем объеме продаж % |
|-------|--|------------------------------------|--|------------------------------|
| 1 | Продажа эл.двигателей, трансформаторов | 27.11.1 | 5 438,0 | 4,0 |
| 2 | Продажа прочего электрооборудования | 27.90 | 115 617,0 | 76,0 |
| 3 | Продажа котлов центрального отопления | 25.21.2 | 27,0 | - |
| 4 | Продажа паровых котлов и их частей | 25.30.1 | 76,0 | - |
| 5 | Предоставление услуг по аренде помещ и обор | 68.20.2 | 28 151,0 | 18,0 |
| 6 | Оптовая торговля потребительскими товарами | 46.49.49 | 863,0 | 1,0 |
| 7 | Оптовая торговля отходами и ломом | 46,77 | 865,0 | 1,0 |
| 8 | Торговля розничная в неспециализир магазинах | 47.19 | 1,0 | - |
| | И т о г о | | 151 038,0 | 100% |

5.9 . Выручка от продаж, оказание услуг с прочими доходами за 2020 год по видам деятельности тыс.руб.

| № п/п | Виды деятельности Общества | Код классифик. Виды деятельн ОКВЭД | Объем продаж без НДС за 2020г. тыс. руб. | Доля в общем объеме продаж % |
|----------|--|--|--|--|
| 1 | Продажа эл.двигателей, трансформаторов | 27.11.1 | 3 758,0 | 3,1 |
| 2 | Продажа прочего электрооборудования | 27.90 | 86 711,0 | 72,5 |
| 3 | Продажа котлов центрального отопления | 25.21.2 | 16,0 | - |
| 4 | Продажа паровых котлов и их частей | 25.30.1 | 98,0 | 0,1 |
| 5 | Предоставление услуг по аренде помещ и обор | 68.20.2 | 26 694,0 | 22,3 |
| 6 | Оптовая торговля потребительскими товарами | 46.49.49 | 2 027,0 | 1,7 |
| 7 | Оптовая торговля отходами и ломом | 46,77 | 307,0 | 0,3 |
| 8 | Торговля розничная в неспециализир магазинах | 47.19 | 1,0 | - |
| | И т о г о | | 119 612,0 | 100% |

5.10. Сопоставимые данные выпуска товарной продукции, оказания услуг и выполнения работ Общества (без НДС) 2021 года с 2020 годом (тыс.руб.)

| № п/п | Виды деятельности Общества | Объем выпуска продукции оказания услуг 2020 год | Объем выпуска продукции оказания услуг 2021 год | в % к 2020 году |
|----------|--|--|--|-----------------------|
| 1 | Производство эл.двигателей, трансформаторов | 3 750,0 | 5 886,0 | +57,0 |
| 2 | Производство прочего электрооборудования | 97 634,0 | 117 771,0 | +21,0 |
| 3 | Производство котлов центрального отопления | - | - | - |
| 4 | Производство паровых котлов и их частей | 69,0 | 121,0 | +75,0 |
| 5 | Сдача в наем (аренду) зданий ,оборудования | 26 694,0 | 28 151,0 | +5,0 |
| 6 | Оптовая торговля потребительскими товарами | 2 027,0 | 863,0 | -57,0 |
| 7 | Оптовая торговля отходами и ломом | 307,0 | 865,0 | +182,0 |
| 8 | Торговля розничная в неспециализир магазинах | 1,0 | 1,0 | - |
| | И т о г о : | 130 482,0 | 153 658,0 | |

5.11.Сопоставимые данные по выручке от продаж , оказанию услуг , выполнению работ Общества (без НДС) 2021 года с 2020 годом (тыс.руб.)

| № п/п | Виды деятельности Общества | Объем продаж продукци и услуг 2020 год | Объем продаж продукции услуг 2021 год | в % к 2020 году |
|----------|--|---|---|-----------------------|
| 1 | Продажа эл.двигателей , трансформаторов | 3 758,0 | 5 438,0 | +45,0 |
| 2 | Продажа прочего электрооборудования | 86 711,0 | 115 617,0 | +33,0 |
| 3 | Продажа котлов центрального отопления | 16,0 | 27,0 | +69,0 |
| 4 | Продажа паровых котлов и их частей | 98,0 | 76,0 | -22,0 |
| 5 | Сдача в наем(аренду) зданий , оборудования | 26 694,0 | 28 151,0 | +5,0 |
| 6 | Оптовая торговля потребительскими товарами | 2 027,0 | 863,0 | -57,0 |
| 7 | Оптовая торговля отходами и ломом | 307,0 | 865,0 | +182,0 |
| 8 | Торговля розничная в неспециализир магазинах | 1,0 | 1,0 | - |
| | И т о г о : | 119 612,0 | 151 038,0 | |

5.12. Себестоимость реализованной продукции, расходы, связанные с прочей реализацией за 2021год в тыс.руб.

| № п/п | Виды деятельности Общества | Код классифика ции вида деятельнос ти ОКВЭД | себестоимос ть за 2021г. тыс. руб. | Доля в общей себест оимост и % |
|----------|--|---|---|--|
| 1 | Производство эл.двигателей, трансформаторов | 27.11.1 | 5 981,0 | 7,0 |
| 2 | Производство прочего электрооборудования | 27.90 | 64 694,0 | 75,5 |
| 3 | Производство котлов центрального отопления | 25.21.2 | 21,0 | - |
| 4 | Производство паровых котлов и их частей | 25.30.1 | 71,0 | - |
| 5 | Предоставление услуг по аренде помещ,и обор | 68.20.2 | 13 756,0 | 16,0 |
| 6 | Оптовая торговля потребительскими товарами | 46.49.49 | 359,0 | 0,5 |
| 7 | Оптовая торговля отходами и ломом | 46.77 | 840,0 | 1,0 |
| 8 | Торговля розничная в неспециализир.магазинах | 47.19 | - | - |
| | И т о г о | | 85 722,0 | 100% |

5.13. Себестоимость реализованной продукции, расходы, связанные с прочей реализацией за 2020год в тыс.руб.

| № п/п | Виды деятельности Общества | Код классифика ции вида деятельнос ти ОКВЭД | себестоимос ть за 2020г. тыс. руб. | Доля в общей себест оимост и % |
|----------|--|---|---|--|
| 1 | Производство эл.двигателей, трансформаторов | 27.11.1 | 2 905,0 | 3,7 |
| 2 | Производство прочего электрооборудования | 27.90 | 63 916,0 | 80,6 |
| 3 | Производство котлов центрального отопления | 25.21.2 | 8,0 | - |
| 4 | Производство паровых котлов и их частей | 25.30.1 | 80,0 | 0,1 |
| 5 | Предоставление услуг по аренде помещ,и обор | 68.20.2 | 12 039,0 | 15,2 |
| 6 | Оптовая торговля потребительскими товарами | 46.49.49 | 9,0 | - |
| 7 | Оптовая торговля отходами и ломом | 46.77 | 298,0 | 0,4 |
| 8 | Торговля розничная в неспециализир.магазинах | 47.19 | - | - |
| | И т о г о | | 79 255,0 | 100% |

6.Пояснения к статьям « Отчета о финансовых результатах» Общества за 2021 и 2020 годы.

| № п/п | Наименование статьи | 2021 год | 2020 год |
|----------|--|------------------|------------------|
| 6.1 | Выручка от продаж | 149 504,0 | 117 277,0 |
| 6.2 | Себестоимость проданных продукции, товаров, услуг | 84 806,0 | 78 948,0 |
| 6.3 | Валовая прибыль | 64 698,0 | 38 329,0 |
| 6.4 | Коммерческие расходы | 507,0 | 558,0 |
| 6.5 | Управленческие расходы | 36 713,0 | 28 900,0 |
| 6.6 | Прибыль от продаж | 27 478,0 | 8 871,0 |
| 6.7 | Доходы от участия в других организациях | - | - |
| 6.8 | Проценты полученные | 4,0 | - |
| 6.9 | Проценты к уплате | 25,0 | 14,0 |
| 6.10 | Прочие доходы, всего, в том числе : | 4 525,0 | 6 835,0 |

| | | | |
|-------------|--|-----------------|-----------------|
| 6.10.1 | Доходы от реализации ТМЦ | 431,0 | 311,0 |
| 6.10.2 | Доход от реализации основных средств | 238,0 | 1 716,0 |
| 6.10.3 | Доход от реализации металлолома | 865,0 | 307,0 |
| 6.10.4 | Доход от оприходования основных средств | 364,0 | - |
| 6.10.5 | Прибыль от оприходования металлолома | 454,0 | 250,0 |
| 6.10.6 | Доход от присоединения кредиторской задолженности | 1,0 | 1,0 |
| 6.10.7 | Доходы от переоценки драгметаллов | 355,0 | 169,0 |
| 6.10.8 | Положительная курсовая разница во валютному счету | 40,0 | 187,0 |
| 6.10.9 | Восстановлен резерв вознаграждения за год | 1 756,0 | 3 854,0 |
| 6.10.10 | Прибыль от продажи иностранной валюты | - | 40,0 |
| 6.10.11 | Доход от возмещения по страховому полису | 21,0 | - |
| 6.11 | Прочие расходы всего, в том числе: | 2 777,0 | 1 879,0 |
| 6.11.1 | Расходы по реализации ТМЦ | 74,0 | 8,0 |
| 6.11.2 | Расходы, связанные с реализацией основных средств | 2,0 | 1,0 |
| 6.11.3 | Расходы с вязанные с реализацией металлолома | 840,0 | 298,0 |
| 6.11.4 | Операционный расход : расходы по содержанию ОС не используемых в производстве | 92,0 | 291,0 |
| 6.11.5 | Внереализационный расход: депозитарные услуги : ведение реестра акционеров | 10,0 | 10,0 |
| 6.11.6 | Внереализационный расход: депозитарные услуги: хранение архива документов | 2,0 | 2,0 |
| 6.11.7 | Внереализационный расход: депозитарные услуги: предоставление списков акционеров | 3,0 | 3,0 |
| 6.11.8 | Внереализационный расход: депозитарные услуги: проведение акционерного собрания | 23,0 | 20,0 |
| 6.11.9 | Услуги банка | 201,0 | 85,0 |
| 6.11.10 | Убыток от продажи валютных средств | 56,0 | - |
| 6.11.11 | Налог на имущество | 377,0 | 383,0 |
| 6.11.12 | Операционный расход: расходы по содержанию объекта ОС: подвальное помещение | 39,0 | 37,0 |
| 6.11.13 | Операционный расход: расходы по содержанию объекта ОС: машиноместа | 14,0 | 95,0 |
| 6.11.14 | Операционный расход: плата за загрязнение окружающей среды | 11,0 | 4,0 |
| 6.11.15 | Внереализационный расход: возмещение ущерба здоровью по решениям суда | 22,0 | 21,0 |
| 6.11.16 | Операционный расход: плата за загрязнение воды | 10,0 | 45,0 |
| 6.11.17 | Налог на добавленную стоимость (глава 14,1 НК РФ) | 138,0 | 138,0 |
| 6.11.18 | Налог на добавленную стоимость не возмещенный из бюджета | 143,0 | 73,0 |
| 6.11.19 | Пени за несвоевременную оплату налогов, страховых взносов | 21,0 | 144,0 |
| 6.11.20 | Пени по хозяйственным договорам | - | 102,0 |
| 6.11.21 | Штраф за нарушение ПДД и административные наруш | 6,0 | 6,0 |
| 6.11.22 | Прочие внереализационные расходы | 313,0 | 93,0 |
| 6.11.23 | Списана просроченная дебиторская задолженность | 106,0 | 1,0 |
| 6.11.24 | Внереализационный расход: госпошлина по решению суда | 3,0 | 19,0 |
| 6.11.25 | Операционные расход: уценка тары | 43,0 | - |
| 6.11.26 | Резерв от снижения стоимости активов | 228,0 | - |
| 6.12 | Прибыль/ Убыток до налогообложения | 29 205,0 | 13 813,0 |
| 6.13 | Налог на прибыль | -6 153,0 | -3 052,0 |

| | | | |
|------|--|----------|----------|
| 6.13 | в том числе: | | |
| | Текущий налог на прибыль | -5 210,0 | -2 979,0 |
| | Отложенный налог на прибыль | -943,0 | -73,0 |
| 6.14 | Прочее | - | - |
| 6.15 | Чистая прибыль общества | 23 052,0 | 10 761,0 |
| 6.16 | Базовая прибыль (убыток) на акцию | - | - |
| 6.17 | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | - | - |

Базовая прибыль на акцию за 2021 год составляет 112,94 руб.

Базовая прибыль на акцию за 2020 год составляет 52,72 руб.

Разводная прибыль (убыток) на акцию за 2021 и 2020 годы не указана в виду отсутствия конвертируемых ценных бумаг.

Предприятие имеет обязательства по гарантийному ремонту реализованной готовой продукции. Срок гарантийного ремонта по договорам от 12 до 45 месяцев. За 2021 год Общество израсходовало на гарантийному ремонту 35,7 тыс.руб. Предельный процент отчислений в резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание на 2021 год составляет 0% согласно расчету (п.39 раздел 3 Приказа 340 от 30.12.2016г). В 2021 году Общество не создавало резерв по гарантированному ремонту и обслуживанию.

6.1. Расшифровка управленческих расходов по статьям по строке 2220 Отчета о финансовых результатах за 2021 и 2020 года, тыс.руб. :

| № п/п | Наименование выплат, расходов | 2021 год | 2020 год |
|-------|--|-----------------|-----------------|
| 1 | Заработная плата с отчислениями | 19 631,3 | 19 858,9 |
| 2 | Пособие по временной нетрудоспособности | 11,2 | - |
| 3 | Командировочные расходы | 331,1 | 82,7 |
| 4 | Услуги телефонной связи | 109,9 | 85,2 |
| 5 | Участие в семинарах, обучение | 38,8 | 5,4 |
| 6 | Содержание охраны | 2 446,6 | 2 425,6 |
| 7 | Аудиторские услуги | 120,0 | 120,0 |
| 8 | Канцелярские товары, методическая литература | 22,9 | 3,0 |
| 9 | Программное обеспечение ,размещение информации | 168,8 | 138,3 |
| 10 | Амортизация ОС | 5 311,7 | 4 285,8 |
| 11 | ГСМ по автомашинам техобслуживание и др. | 2 352,8 | 1 743,4 |
| 12 | Текущий ремонт здания Заводоуправления, фасада | 6 168,2 | 151,6 |
| | ИТОГО: | 36 713,3 | 28 899,9 |

6.2. Расшифровка коммерческих расходов по статьям по строке 2210 Отчета о финансовых результатах за 2021 и 2020 года, тыс.руб. :

| № п/п | Наименование выплат, расходов | 2021 год | 2020 год |
|-------|--|--------------|--------------|
| 1 | Заработная плата с отчислениями | - | 4,9 |
| 2 | Услуги таможенного брокера | 26,7 | 10,7 |
| 3 | Фитоэкспертиза тары | 2,0 | 1,3 |
| 4 | Экспертиза сертификата продукции | 47,9 | 26,9 |
| 5 | Услуги по доставке продукции, документов | 221,3 | 258,4 |
| 6 | Материалы для упаковки продукции | 191,5 | 181,2 |
| 7 | Страхование продукции | 1,4 | - |
| 8 | Расходы на участия в торгах | 15,7 | 74,8 |
| | ИТОГО: | 506,5 | 558,2 |

7. Раскрытие информации по Отложенным налоговым обязательствам и Отложенным налоговым активам за 2021 и 2020 года :

Сумма текущего налога на прибыль определяется путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на сумму признанного в отчетном периоде постоянного налогового актива (ПНА) и обязательства (ПНО), а также на сумму разницы между признанными и погашенными в отчетном периоде отложенными налоговыми активами (ОНА) и обязательствами (ОНО).

7.1. Отложенные налоговые обязательства за 2021 год в тыс.руб.

| № п/п | Наименование временных разниц | Сальдо на 01.01.2021г | 2021 год | | Сальдо на 01.01.2022г |
|-------|-------------------------------|-----------------------|----------------|----------------|-----------------------|
| | | | признаны | погашены | |
| 1 | Готовая продукция | 1 174,9 | 73,8 | - | 1 248,7 |
| 2 | Основные средства | 3 230,7 | 1 400,0 | 598,2 | 4 032,5 |
| 3 | Лизинговые платежи | 248,5 | 1 403,3 | 1 292,4 | 359,4 |
| | ИТОГО | 4 654,1 | 2 877,1 | 1 890,6 | 5 640,6 |

7.2. Отложенные налоговые обязательства за 2020 год в тыс.руб.

| № п/п | Наименование временных разниц | Сальдо на 01.01.2020г | 2020год | | Сальдо на 01.01.2021г |
|-------|-------------------------------|-----------------------|--------------|--------------|-----------------------|
| | | | признаны | погашены | |
| 1 | Готовая продукция | 774,9 | 400,0 | - | 1 174,9 |
| 2 | Основные средства | 3 809,8 | 85,4 | 664,5 | 3 230,7 |
| 3 | Лизинговые платежи | - | 248,5 | - | 248,5 |
| | ИТОГО | 4 584,7 | 733,9 | 664,5 | 4 654,1 |

7.3. Отложенные налоговые активы за 2021 год в тыс.руб.

| № п/п | Наименование временных разниц | Сальдо на 01.01.2021г | 2021 год | | Сальдо на 01.01.2022г |
|-------|--|-----------------------|-------------|------------|-----------------------|
| | | | признаны | погашены | |
| 1 | Амортизация основных средств | 5,1 | - | 0,4 | 4,7 |
| 2 | Комплекующие собственного изготовления | 7,1 | - | 0,6 | 6,5 |
| 3 | Убыток, принимаемый в расход | 27,6 | - | 1,4 | 26,2 |
| 4 | Резерв под снижение стоимости запасов | - | 45,6 | - | 45,6 |
| | ИТОГО | 39,8 | 45,6 | 2,4 | 83,0 |

7.4. Отложенные налоговые активы за 2020 год в тыс.руб.

| № п/п | Наименование временных разниц | Сальдо на 01.01.2020г | 2020 год | | Сальдо на 01.01.2021г |
|-------|--|-----------------------|----------|------------|-----------------------|
| | | | признаны | погашены | |
| 1 | Амортизация основных средств | 6,3 | - | 1,2 | 5,1 |
| 2 | Комплекующие собственного изготовления | 7,5 | - | 0,4 | 7,1 |
| 3 | Убыток, принимаемый в расход | 29,1 | - | 1,5 | 27,6 |
| | ИТОГО | 42,9 | - | 3,1 | 39,8 |

Погашение ОНА за 2021 год связано:

- с превышением сумм амортизации в бухгалтерском учете, которые были учтены при определении налоговой базы по налогу на прибыль, над суммами амортизации, сформировавшими прибыль в налоговом учете.

- создан резерв под снижение стоимости запасов в бухгалтерском учете

- погашением убытков прошлых отчетных периодов, принимаемых в целях налогообложения налогом на прибыль по реализованным основным средствам.

Признание ОНО за 2021 год связано:

- с превышением сумм амортизации, которые были учтены при определении налоговой базы по налогу на прибыль, над суммами амортизации сформировавшими бухгалтерскую прибыль.

- использованием права на амортизационную премию.

- признанием лизинговых платежей по договорам лизинга

Погашение ОНО за 2021 год связано:

- с превышением сумм амортизации, сформировавших бухгалтерскую прибыль, над суммами амортизации, уменьшившими налоговую базу по налогу на прибыль.

- погашением лизинговых платежей по договорам лизинга

- разница в формировании учета готовой продукции в бухгалтерском и налоговом учете.

8. Раскрытие информации по Постоянным налоговым обязательствам и активам за 2021 и 2020 года :

Постоянные разницы возникают , когда в бухгалтерские расходы или доходы не признаются в налоговом учете. И наоборот, когда налоговые доходы или расходы не признаются в целях бухгалтерского учета.

8.1. Постоянные налоговые обязательства за 2021 и 2020 года в тыс.руб.

| № п/п | Наименование постоянного налогового обязательства | 2021 год | 2020 год |
|-------|--|--------------|--------------|
| 1 | Амортизационные отчисления ОС, неиспользуемых в производстве | 141,4 | 96,0 |
| 2 | Налоги за счет прибыли | 13,0 | 42,0 |
| 3 | Доходы, учитываемые в налоговом учете | 137,6 | 139,0 |
| 4 | Расходы, не учитываемые в налоговом учете | 320,5 | 262,0 |
| | ИТОГО: | 612,5 | 539,0 |

8.2. Постоянные налоговые активы за 2021 и 2020 года в тыс.руб.

| № п/п | Наименование постоянного налогового актива | 2021 год | 2020 год |
|-------|--|--------------|--------------|
| 1 | Отчисления в ФСС, ФФОМС, ПФ РФ по выплатам за счет прибыли | 214,8 | 246,0 |
| 2 | Разница в доходах | - | 4,0 |
| 3 | прочие | 85,6 | |
| | ИТОГО: | 300,4 | 250,0 |

9. Чистые активы Общества.

| Чистые активы по состоянию на дату | Сумма чистых активов (тыс. руб.) |
|------------------------------------|-----------------------------------|
| 31.12.2019г | 26 966,0 |
| 31.12.2020г | 29 415,0 |
| 31.12.2021г | 42 340,0 |

10. Средние сроки полезного использования объектов основных средств за 2021 и 2020 года

| № п/п | Наименование вида основного средства | 2021 год | 2020 год |
|-------|--------------------------------------|-----------|-----------|
| 1 | Здания , сооружения | 40 | 41 |
| 2 | Машины и оборудование | 25 | 26 |
| 3 | Транспортные средства | 5 | 6 |
| 4 | Производственный инвентарь | 10 | 11 |
| 5 | Земельный участок | Бессрочно | бессрочно |

Срок использования основных средств устанавливаются по классификатору и техпаспортам.

11. Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2021г в тыс.руб.

| № п/п/ | Наименование дебитора | Сальдо 01.01.2021 | Погашено за счет резерва | восстановление резерва | Создание резерва | Сальдо 31.12.2021 |
|--------|-----------------------|-------------------|--------------------------|------------------------|------------------|-------------------|
| 1 | | - | - | - | - | - |
| | ИТОГО: | - | - | - | - | - |

За 2021г резерв по сомнительным долгам не создавался.,

11.1. Величина резерва по снижению стоимости запасов на 31.12.2021г в тыс.руб.:

| № п/п/ | Наименование запасов | Сальдо 01.01.2021 | создание резерва | восстановление резерва | Сальдо 31.12.2021 |
|--------|-------------------------------|-------------------|------------------|------------------------|-------------------|
| 1 | б/сч 10,06 «Прочие материалы» | - | 54,7 | - | 54,7 |
| 2 | б/сч 10,12 «Прочие материалы» | - | 7,2 | - | 7,2 |
| 3 | б/сч 43 «Готовая продукция» | - | 165,9 | - | 165,9 |
| | ИТОГО: | - | 227,8 | - | 227,8 |

Причина обесценения запасов : сужение рынков сбыта и моральное устаревание запасов.

12. За 2021 год списана дебиторская задолженность:

| № п/п | Наименование дебитора | Дата возникновения задолженности | Сумма задолженности с НДС в рублях |
|-------|----------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|
| 1 | ООО «Кировская бумажная фабрика» | 31.12.2018г | 5 600,00 |
| 2 | ИП Петров П.В. | 30.04.2018г | 177,60 |
| 3 | ООО «Инвестстрой» | 16.12.2021г | 100 000,00 |
| | ИТОГО: | | 105 777,60 |

Дебиторская задолженность в сумме 5 600,00 руб. списана в связи прекращением деятельности предприятия и его ликвидации вследствие банкротства 17.03.2021г

Дебиторская задолженность в сумме 177,60 руб. списана в связи с истечением срока исковой давности.

Дебиторская задолженность в сумме 100 000,00 руб. списана в связи с прекращением деятельности юридического лица и его исключения из ЕГРЮЛ 16.12.2021г

12.1. За 2021 год списана кредиторская задолженность , в рублях . :

| № п/п | Наименование кредитора | Дата возникновения задолженности | Сумма задолженности с НДС в рублях | В том числе сумма НДС в рублях |
|-------|------------------------|----------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|
| 1 | Матвеев С.А. | 31.12.2018г | 174,60 | 26,63 |
| | ИТОГО: | | 174,60 | 26,63 |

Кредиторская задолженность в сумме 174,60 руб. списана в связи с истечением срока исковой давности.

13.Объекты основных средств, полученные и предоставленные в аренду, числящиеся на балансе за последние три года.

13.1 Объекты основных средств , находящиеся в финансовой аренде по договорам лизинга с правом выкупа предмета финансовой аренды :

| № п/п/ | Инвентарный номер | Наименование объекта Основных средств | Остаточная стоимость (тыс.руб.) | | |
|--------|-------------------|---------------------------------------|---------------------------------|----------------|-------------|
| | | | 31.12.2021г | 31.12.2020г | 31.12.2019г |
| 1 | 11110260 | Land-Rover- легковой | - | 4 703,0 | - |
| 2 | 11110262 | Трактор Беларусь 952.3 | - | 1 738,0 | - |
| 3 | 11110264 | NISSAN X-TRAIL | 1 523,0 | - | - |
| 4 | 11110265 | TOYOTA HILUX | 3 106,0 | - | - |
| | ИТОГО | б/счет 01.03 | 4 629,0 | 6 441,0 | - |

12.2. Объекты основных средств, переданные по договорам аренды нежилых помещений , по которым не предусмотрен переход права собственности и отсутствует возможность выкупа Арендатором предмета аренды:

| № п/п/ | Инвентарный номер | Наименование объекта Основных средств | Остаточная стоимость (тыс.руб.) | | |
|--------|----------------------------------|---|---------------------------------|-------------|-------------|
| | | | 31.12.2021г | 31.12.2020г | 31.12.2019г |
| 1 | 11110010 11110019 11110088 | Здание первого здания (здание заводоуправления) | 1 482,0 | 1 522,0 | 1 562,0 |
| 2 | 11110013 11110014 | Здание Лабораторно-бытового корпуса, | 8 762,0 | 8 922,0 | 9 082,0 |

| | | | | | |
|---|--|-----------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 11110015 11110016 11110036 | помещение столовой | | | |
| 3 | 11110025 11110026 11110027 11110028 | Склады спецназначения | 809,0 | 823,0 | 837,0 |
| 4 | 11110050 | Пристрой к МТ-складу- пилорама | - | - | - |
| 5 | 11110011 | Склад спецназначения | 489,0 | 497,0 | 504,0 |
| 6 | 00220014 | Склад/блок техсооружений | 516,0 | 535,0 | 555,0 |
| 7 | 11110008 | Блок складов БМЗ | - | - | - |
| | ИТОГО | | 12 058,0 | 12 299,0 | 12 540,0 |
| 8 | - | Передано (в кв.м.) | 11 512,5 | 11 163,79 | 11 911,49 |

12.3. Объекты основных средств , не подлежащие амортизации:

| № п/п/ | Инвентарный номер | Наименование объекта Основных средств | Остаточная стоимость (тыс.руб.) | | |
|-----------|----------------------|--|---------------------------------|----------------|----------------|
| | | | 31.12.2021г | 31.12.2020г | 31.12.2019г |
| 1 | 11110209 | Земельный участок 4902 кв.м г.Чебоксары, ул.Водопроводная,2а | 3 704,0 | 3 704,0 | 3 704,0 |
| 2 | 11110261 | Земельный участок 66707 кв.м г.Чебоксары, ул.Калинина,111/1 | 1 787,0 | 1 787,0 | - |
| | ИТОГО | | 5 491,0 | 5 491,0 | 3 704,0 |

12.4. Объекты основных средств на забалансовом счете 010, по которым начисляется износ:

| № п/п/ | Инвентарный номер | Наименование объекта Основных средств | Остаточная стоимость (тыс.руб.) | | |
|-----------|----------------------|---|---------------------------------|-------------|-------------|
| | | | 31.12.2021г | 31.12.2020г | 31.12.2019г |
| 1 | 11110032 | Объект внешнего благоустройства : Зона отдыха | - | 3,7 | 11,0 |
| | ИТОГО | | - | 3,7 | 11,0 |

12.5. Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2021г:

| Наименование организации | реестродержатель | Кол-во Акции (шт.) | Номиналь ная Стоимость акций (руб.) | Доля уставном капитале Банка (%) | В Всего Финансовых Вложений (руб.) |
|--|---|--------------------------|---|---|--|
| АКБ «Чувашкредитпромбанк» ПАО Лицензия ЦБ РФ №1280 428018 ЧР,г.Чебоксары, Московский пр-т,3 (отозвана 07.11.2019г) | 129090 г.Москва Большой Балкан ский пер.,20 стр.1 АО «Реестр» | 4329* | 100 | 0,1202 | 432 900 |

*4329 акции : обыкновенные именные

АКБ «Чувашкредитпромбанк» ПАО 12.03.2020г признано несостоятельным (банкротом) и в отношении него открыто конкурсное производство на основании суда А79-14350/2019 от 28.02.2020г.

Доходов, полученных от долгосрочных финансовых вложений АКБ «Чувашкредитпромбанк» ПАО за последние три года нет.

13. Начислено налогов в бюджет и внебюджетные фонды за 2021 и 2020 годы тыс.руб.

| № | Наименование налога и отчислений | 2021 год | 2020 год |
|-------------|---|-----------------|-----------------|
| I. | Налоги в бюджет | 26 378,1 | 25 329,5 |
| 1 | Налог на прибыль | 5 210,0 | 4 476,0 |
| 2 | Налог на прибыль с выплаченных дивидендов | - | 576,4 |
| 3 | Налог на имущество | 399,3 | 405,7 |
| 4 | Налог на добавленную стоимость | 12 580,0 | 13 280,9 |
| 5 | Налог на доходы физических лиц | 6 421,6 | 5 778,4 |
| 6 | Транспортный налог | 476,2 | 563,5 |
| 7 | Земельный налог | 1 291,0 | 248,6 |
| II. | Отчисления во внебюджетные фонды | 11 018,5 | 10 248,3 |
| 1 | Пенсионный фонд страховая часть | 7 298,5 | 7 009,9 |
| 2 | Пенсионный фонд доп. Тариф по списку №1 | 45,4 | 36,4 |
| 3 | Пенсионный фонд доп. Тариф по списку №2 | 72,5 | 56,2 |
| 4 | Фонд социального страхования | 414,7 | 564,9 |
| 5 | Фонд соц страхования от несчастных случаев на производстве(за минусом зачета по плану мероприятий ТБ за счет средств ФСС) | 389,7 | 255,4 |
| 6 | Федеральный Фонд медицинского страхования | 2 797,7 | 2 325,5 |
| III. | Всего по расчетам с бюджетом и фондами: | 37 396,6 | 35 577,8 |

14. Социальные показатели Общества .

Сведения о численности персонала за 2021 год.

Среднесписочная численность всего персонала Общества на 31 декабря 2021 года 88 человек.

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу за 2021 и 2020 годы в тыс.руб.:

| № п/п | Наименование выплаты | 2021 год | 2020 год |
|-------|---|-----------------|-----------------|
| 1 | Заработная плата (оклад) | 6 401,1 | 6 592,9 |
| 2 | Отпуск очередной | 697,5 | 48,1 |
| 3 | Компенсация отпуска | 300,1 | - |
| 4 | Пособие по временной нетрудоспособности за счет работодателя с доплатой до оклада | 87,0 | 246,5 |
| 5 | Представительские расходы | 1 478,8 | 3 760,2 |
| 6 | Материальная помощь | 178,0 | 215,0 |
| 7 | Прочие выплаты | 11,2 | 0,1 |
| | ИТОГО выплат | 9 153,7 | 10 862,8 |
| 8 | Отчисления от выплат в ПФ РФ, ФФОМС, ФСС | 977,0 | 2 004,5 |
| | ВСЕГО выплат вместе с отчислениями | 10 130,7 | 12 867,3 |

На 31 декабря 2021 года задолженность по выплате (заработная плата) основному управленческому персоналу составляет 220,4 тыс. руб. Задолженность краткосрочная и погашена 12.01.2022г

15. Информация о кредитах и займах полученных и погашенных за 2021 и 2020 годы (тыс.руб.)

15.1. Краткосрочные кредиты Банка (в тыс.руб.) :

| № п/п | Наименование статьи | 2021 год | 2020 год |
|-------|--|----------|----------|
| 1 | Остаток задолженности по заемным средствам АКБ «Авангард» ПАО на начало года | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Получено заемных средств , всего | 25 513,9 | 14 779,3 |
| 3 | В том числе : на выдачу заработной платы | 25 411,1 | 14 744,3 |
| 4 | В том числе : на хозяйственные нужды | 102,8 | 35,0 |
| 5 | Погашено заемных средств АКБ «Авангард» ПАО | 25 513,9 | 14 779,3 |
| 6 | В том числе на выдачу заработной платы | 25 411,1 | 14 744,3 |
| 7 | В том числе на хозяйственные нужды | 102,8 | 35,0 |
| 8 | Остаток задолженности по заемным средствам АКБ «Авангард» ПАО на конец года | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Всего уплачено процентов по заемным средствам АКБ «Авангард» ПАО, всего | 24,9 | 14,3 |
| 10 | В том числе по заемным средствам на выдачу заработной платы | 24,9 | 14,3 |
| 11 | В том числе по заемным средствам на хозяйственные нужды | - | - |

Расходы на погашение процентов по вышеуказанным заемным средствам отнесены в состав прочих расходов Общества

15.2. Общество имеет возможность использовать кредитные средства в АКБ «Авангард» ПАО по кредитным договорам:

| № п/п | Номер договора, дата | Цель использования | Лимит в тыс.руб | Транш (дни) | Ставка в 2021г | Ставка в 2020г | Дата окончания договора |
|-------|----------------------------|--------------------|-----------------|-------------|--|--|-------------------------|
| 1 | 0058/14-ЗКЛ от 30.04.2014г | зарплатный | 3 000,0 | 24 | 7 % | 5% | 06.05.2022 |
| 2 | 01733-ИБ от 11.07.2014г | овердрафт | 1 000,0 | 65 | 1-7 день 7% 8-14 день 11% с 15 дня 13% | 1-7 день 3% 8-14 день 7% с 15 дня 9% | 13.07.2022 |

Кредитные договора краткосрочные. Общество имеет возможность использовать кредитные средства многократно после полного погашения срока по траншу и в пределах лимита.

На 31.12.2021 года Общество не имеет задолженности по кредитам банка.

15.3. Займы (в тыс.руб.) :

| № п/п | Наименование статьи | 2021 год | 2020 год |
|-------|--------------------------------------|----------|----------|
| 1 | Остаток задолженности на начало года | 3 318,0 | 4 318,0 |
| 2 | Получено займов от физических лиц* | - | - |
| 3 | Получено займов от юридических лиц* | 1 900,0 | - |

| | | | |
|---|-------------------------------------|---------|---------|
| 4 | Погашено займов от физических лиц* | 3 318,0 | 1 000,0 |
| 5 | Погашено займов от юридических лиц* | - | - |
| 6 | Остаток задолженности на конец года | 1 900,0 | 3 318,0 |

* Договора займа возвратные и беспроцентные.

* Предмет договора займа : пополнение оборотных средств

На 31.12.2021г Общество не имеет задолженность по долгосрочным займам

На 31.12.2021г Общество имеет задолженность по краткосрочным займам 1 900,0 т.руб.

16. Увязка показателей Баланса с Отчетом о движении денежных средств и денежных эквивалентов в тыс.руб.

| № | Наименование статей | 31.12.2021г | 31.12.2020г | 31.12.2019г |
|---|---|-------------|-------------|-------------|
| 1 | Остаток денежных средств по строке 1250 Баланса | 36,0 | 288,0 | 1 101,0 |
| 2 | Остаток денежных средств по строке 4500 ОДС | 36,0 | 288,0 | 1 101,0 |

Данные отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении предприятия в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

16.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов в тыс. руб.:

| № п/п | Наименование статей | 2021г | 2020г | 2019г |
|-------|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1 | Денежные потоки от текущих операций: | | | |
| | - поступления всего | 149 931,0 | 123 173,0 | 132 166,0 |
| | - платежи всего | 138 678,0 | 115 837,0 | 119 642,0 |
| 2 | Сальдо денежных потоков от текущих операций | 11 253,0 | 7 336,0 | 12 524,0 |
| 3 | Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| | - поступление всего | 237,0 | 1 716,0 | 4 059,0 |
| | - платежи всего | 3 499,0 | 4 618,0 | 13 787,0 |
| 4 | Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности | -3 262,0 | -2 902,0 | -9 728,0 |
| 5 | Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| | - поступление всего | 27 414,0 | 14 779,0 | 38 285,0 |
| | - платежи всего | 35 697,0 | 20 213,0 | 39 892,0 |
| 6 | Сальдо денежных потоков от финансовых операций | -8 283,0 | -5 434,0 | -1 607,0 |
| 7 | Сальдо денежных потоков за отчетный период | -292,0 | -1 000,0 | 1 189,0 |

17. Расшифровка основных статей баланса Общества на 31.12.2021 года (тыс.руб.)

| №№ п/п | строка баланса | наименование статьи баланса | на начало года | на конец периода | примечание |
|-----------|-------------------|---|----------------------|------------------------|---|
| 13.1 | 1110 | Нематериаль- ные активы | 0 | 0 | Объекта НМА на 31.12.2021г нет |
| 13.2 | 1150 | Основные средства | 43 020 | 43 864 | Приобретено основных средств за 2021г: 8 004,1 т.руб. в том числе: -транспортные средства в лизинг 4 672,6т.руб. -доп.стоимость транспортного средства : 655,4 т.руб. -прицеп 407,6т.руб. -посудомоечная машина 114,3 т.руб. -планшет 41,6 т.руб. -оприходовано ОС за счет прибыли 364,0 т.руб. -сварочный п/а 49,3 т.руб. -емкость композитная 1 300,0т.руб. -компьютер 44,0 т.руб. -погрузчик навесной 355,0 т.руб. Выбыло основных средств за 2021г: 1 325,2 т.руб.в том числе: -реализовано транспортное средство 1 243,1т.руб. -списан Сервер 82,1 т.руб. Пояснения 2.1. |
| | 11501 | Здания,сооружения | 18 573 | 18 241 | |
| | 11502 | Машины и Оборудование | 439 | 2 098 | |
| | 11503 | транспортные средства | 18 461 | 17 980 | |
| | 11504 | производствен. инвентарь | 56 | 54 | |
| | 11505 | Земельный Участок | 5 491 | 5 491 | |
| 13.2 | 11506 | Строительство и приобретение объектов основных ср-в | 0 | 0 | Затрат по строительству объектов основных средств на 31.12.2021г нет Пояснения 2.2. |
| 13.3 | 1170 | Долгосрочные финансовые вложения | 433 | 433 | Вложения в уставный капитал АКБ «Чувашкредитпромбанк» ПАО 4329 обыкновенных акций ;0,1263% уставного капитала Банка. Пояснения 3.1. |
| 13.4 | 1180 | Отложенные налоговые активы | 40 | 83 | Возникли разницы между бухгалтерским и налоговым учетом за 2021г.45,0т. руб. Погашены разницы за 2021 г. 2,0 т. руб., |
| 13.5 | 1100 | Итого по разделу I | 43 493 | 44 380 | Внеоборотные активы |

| | | | | | |
|-------|-------|--|---------------|---------------|---|
| 13.6 | 1210 | Запасы В том числе: | 25 281 | 30 748 | Запасы указаны за минусом резерва от снижения стоимости активов 228,0 т.руб. $30\,976,0 - 228,0 = 30\,748,0$ т.руб. Пояснения 4.1. |
| | 12101 | Сырье и матер. | 12 035 | 15 757 | |
| | 12102 | Товары | 8 | 7 | |
| | 12103 | Готовая прод. | 11 845 | 11 460 | |
| | 12104 | Основное про- изводство | 1 3963 | 3 524 | |
| 13.7 | 1220 | Налог на добавленную стоимость | 1 040 | 196 | НДС по лизинговым платежам |
| 13.8 | 1230 | Дебиторская задолженность В том числе: | 7 423 | 5 711 | Дебиторская задолженность числится в денежном выражении: Дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками указана за минусов НДС от авансовый платежей : $1\,974,0 - 146,0. = 1\,828,0$ т.руб. Пояснения 5.1. |
| | 12301 | Поставщики и Подрядчики | 482 | 1 828 | |
| | 12302 | Покупатели и Заказчики | 4 982 | 2 889 | |
| | 12303 | Разные дебиторы | 353 | 333 | |
| | 12304 | Лизинг.платеж | 1 602 | 137 | |
| | 12305 | Расчеты с подотчетными лицами | 4 | 0 | |
| | 12306 | Расчеты с бюджетом | 0 | 520 | |
| | 12307 | Расчеты с персоналом | 0 | 4 | |
| 13.9 | 1250 | Денежные средства В том числе: | 288 | 36 | |
| | 12501 | Касса | 1 | 3 | |
| | 12502 | Расчетные счета | 287 | 33 | |
| 13.10 | 1260 | Прочие оборотные активы | 2 | 0 | Расходы будущих периодов на 31.12.2021г 0,0 т .руб. |
| 13.11 | 1200 | Итого по разделу II | 34 034 | 36 691 | Оборотные активы |
| 13.12 | 1600 | Баланс | 77 527 | 81 071 | Баланс |

| | | | | | |
|--------------|-------------|---|---------------|---------------|--|
| 13.13 | 1310 | Уставный капитал Общества | 51 | 51 | Уставный капитал образован в соответствии с планом приватизации Общества |
| 13.14 | 1340 | Переоценка внеоборотных активов | 13 559 | 13 559 | Образован на основании данных о переоценке основных фондов, производимых в соответствии с законодательством РФ |
| 13.15 | 1360 | Резервный капитал | 13 | 13 | Образован в соответствии с законодательством 25% от уставного капитала : 51 026 руб. x 25/100% = 12 756,50 руб. |
| 13.16 | 1370 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 15 792 | 28 717 | Остаток нераспределенной прибыли(непокрытого убытка) Общества на 01.01.2021г 15 792,0 т руб. Получено чистой прибыли 23 052,0 т.руб. Использовано чистой прибыли за 10 127,0 т.руб. Остаток нераспределенной прибыли (непокрытого убытка)на 31.12.2021г 28 717,0 т.руб. |
| 13.17 | 1300 | Итого по разделу III | 29 415 | 42 340 | Капитал и резервы |
| 13.19 | 1420 | Отложенные налоговые обязательства | 4 654 | 5 641 | Возникло налоговых обязательств, в связи с разницей между бухгалтерским и налоговым учетом за 2021г. 734,0 т.руб. |
| | 14201 | Заемные средства | 3 318 | 0 | Погашено налоговых обязательств за 2021 г. 665,0 т. руб. |
| 13.20 | 1450 | Прочие обязательства | 0 | 0 | |
| 13.20 | 1400 | Итого по разделу IV | 7 972 | 5 641 | Долгосрочные обязательства |
| 13.21 | 1510 | Заемные средства Краткосрочные | 0 | 1 900 | Остаток непогашенного кредита на 01.01.2021г 0 т.руб. Получено заемных средств за 2021г в форме овердрафта в АКБ Банке «АВАНГАРД» ПАО : 25 514,0 т руб. Погашено заемных средств за 2021 г : 25 514,0 т руб. Остаток непогашенного |

| | | | | | |
|-------|-------|---|--------|--------|---|
| | | | | | кредита на 31.12.2021г 0,0 т.руб. Уплачено процентов за пользование заемными средствами за 2021: 25,0 т.руб. Получен займ в 2021г от ООО «Центр ХХ1» 1 900,0 т.руб. Остаток непогашенного займа на 31.12.2021г 1 900,0 т.руб. Займ на пополнение оборотных средств, возвратный и беспроцентный. Срок погашения по договору № 1 от 20.10.2021г : 15.10.2022г п.15 Пояснения |
| 13.22 | 1520 | Кредиторская задолженность | 32 646 | 25 126 | Кредиторская задолженность числится в денежном выражении: |
| | 15201 | В том числе: Поставщики и Подрядчики | 4 198 | 4 680 | Кредиторская задолженность по полученным авансам от покупателей и заказчиков |
| | 15202 | Покупатели и Заказчики | 13 778 | 12 043 | указана за минусом НДС от полученным авансам: |
| | 15203 | Налоги и сборы | 5 740 | 3 323 | 14 445,0- 2 402,0 = 12 043,0 т.руб. |
| | 15204 | Соц.страхован. | 917 | 793 | |
| | 15205 | С персоналом По опл.труда | 1 748 | 1 908 | |
| | 15206 | С подотчет.лиц | 0 | 0 | по договору лизинга № 37/21-ЧБК от 19.02.2021г заключительный платеж 412,0 т.руб. 02.03.2022г |
| | 15207 | Разные кредит-торы | 27 | 1 204 | по договору лизинга № 86/21-ЧБК от 07.04.2021г заключительный платеж 763,0 т.руб. 10.04.2022г |
| | 15208 | Расчеты с учредителями | 0 | 0 | |
| | 15209 | Лизинговые платежи | 6 238 | 1 175 | Пояснения 5.3. |
| 13.23 | 1540 | Оценочные обязательства | 7 494 | 6 064 | Остаток резерва отпусков на 01.01.2021г 5 737,0 т.руб. Создан резерв отпусков за 2021 год в сумме 4 510,0т руб. Погашен резерв отпусков в 2021г 4 183,0 т.руб., |
| | 15401 | резерв на выплату отпускных | 5 737 | 6 064 | Остаток резерва отпусков на 31.12.2021г 6 064,0 т.руб. Остаток резерва на выплату вознаграждения по итогам работы за год на 01.01.2021г 1 757,0 т.руб. |
| | 15402 | резерв на выплату вознаграждени я по итогам работы за год | 1 757 | 0 | Создан резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за 2021г год 0,0т.руб. |

| | | | | | |
|--------------|-----------------------|---------------------------|---------------|---------------|---|
| | | | | | <p>Восстановлен резерв на выплату вознаграждения по итогам года 1 757,0т.руб. Остаток резерва на выплату вознаграждения по итогам работы за год на 31.12.2021г 0,0 т.руб.</p> <p>Пояснения 7.</p> |
| 13.24 | 1500 | Итого по разделу V | 40 140 | 33 090 | Краткосрочные обязательства |
| 13.25 | 1600/ 1700 | Валюта Баланса | 77 527 | 81 071 | Валюта баланса на 31.12.2021 составила 81 071,0 тыс. руб. |

Генеральный директор

Шлепнев Ю.Ч.

Главный бухгалтер

Толстова М.Е.

28.02.2022г