

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**ОАО «СУДЖАНСКИЙ ЗАВОД ТРАКТОРНЫХ АГРЕГАТОВ»**  
**ЗА 2021 ГОД**

**I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

1. История акционерного общества начинается с организации в сентябре 1943 года машинотракторной мастерской, реорганизованной в 1956 году в завод по ремонту сельскохозяйственной техники, который в 1959 году переименован в Суджанский завод тракторных запасных частей, а с 1969 года завод работал в составе Министерства тракторного и сельскохозяйственного машиностроения СССР и был переименован в Суджанский завод тракторных агрегатов.

25.02.1993г. в соответствии с Указом Президента РФ «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в «акционерные общества» от 1 июля 1992 года № 721 государственное предприятие Суджанский завод тракторных агрегатов было преобразовано в АООТ «Суджанский завод тракторных агрегатов».

20.05.1998г. с целью приведения учредительных документов в соответствие с Федеральным Законом «Об акционерных обществах» предприятие зарегистрировано как ОАО «Суджанский завод тракторных агрегатов».

Открытое акционерное общество «Суджанский завод тракторных агрегатов» действует в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах», иным действующим законодательством РФ и Уставом Общества.

ОАО «Суджанский завод тракторных агрегатов» является коммерческой организацией с правом юридического лица, имеет самостоятельный баланс, расчетный счет в Отделении № 8596 ПАО Сбербанке России.

ОАО «Суджанский завод тракторных агрегатов» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц МНС России №4 по Курской области за основным государственным номером *1024600784229. Свидетельство 46 № 000478333.*

Место нахождения (юридический адрес) ОАО «Суджанский завод тракторных агрегатов» - 307800, Курская область, Суджанский район, г. Суджа, ул.К.Либкнехта, дом 1.

Основной вид деятельности, производство инструмента.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2021г. составляет 12885 рублей.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 42 чел.

В состав Совета директоров по состоянию на 31 декабря 2021г. входят:

**Посашков Алексей Николаевич** – директор ООО «Техноком»;  
**Суровцев Андрей Геннадьевич** - генеральный директор ОАО «Суджанский завод тракторных агрегатов»;

**Боровлева Лиля Яковлевна** - председатель Курской областной организации профсоюза машиностроителей РФ;

**Голуб Валентина Яковлевна**- пенсионер;

**Чаркина Олеся Ивановна** – ведущий юрисконсульт ООО «АНТАРА ГРУПП» г. Курск

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом генеральным директором Суровцевым Андреем Геннадьевичем.

В состав ревизионной комиссии по состоянию на 31 декабря 2021г. входят:

Ковалева Нина Сергеевна – заместитель начальника по экономике и планированию;  
Беляева Валентина Николаевна – старший кладовщик;  
Несмачная Любовь Михайловна – бухгалтер

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

## **II. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

1. Учетная политика по бухгалтерскому учету разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации, руководствуясь нормами: Федерального Закона РФ от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года № 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н и другими нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемым главным бухгалтером.

Основание: часть 3 статьи 7 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием программы 1С и рабочего Плана счетов, встроенного в программу.

Основание: пункт 8 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н.

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

Основание: пункт 3 ПБУ 22/2010, пункт 11 ПБУ 4/99.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухучета.

Основание: часть 3 статьи 11 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.

Общество определило перспективный способ перехода на ФСБУ 5/2019

## 2. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н

К основным средствам относится имущество, используемое в операционной деятельности, либо для управления Обществом в течение периода, превышающего 12 месяцев. Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

По объектам основных средств, принятых к учету до 1 января 2009 г. амортизация начисляется исходя из сроков полезного использования, определяемых на основании Постановления Совета Министров СССР от 22 октября 1990 г. № 1072.

С 1 января 2009 года амортизация основных средств (для объектов, приобретенных после 1 января 2009 г.) начисляется исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Способ начисления амортизации – линейный. Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Основные средства с первоначальной стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу признаются в составе материально-производственных запасов с последующим списанием на затраты по мере их отпуска в эксплуатацию.

Основные средства не переоцениваются.

Основание: пункт 15 ПБУ 6/01.

Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включаются в расходы организации отчетного периода.

Основание: пункт 27 ПБУ 6/01.

## 3. Запасы

Приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению плана счетов.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Основание: п. 226 Методических указаний, п. 7.1 ПБУ 1/2008.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска материалов (взвешенная оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Основание: п.п «б» п.36, п.39 ФСБУ 5/2019.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д., стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Основание: п.8 ФСБУ 5/2019.

#### **4. Оценочные обязательства**

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней 13 заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Общество создает оценочные обязательства по предстоящей выплате вознаграждений работникам по итогам работы за год. Величина оценочного обязательства, признаваемого в бухгалтерском учете на отчетную дату, определяется в следующем порядке: сумма начисленного вознаграждения с учетом взносов на обязательное социальное страхование с указанных сумм.

#### **5. Признание доходов**

Выручка от оказания услуг отражается в бухгалтерском учете в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 (утв. приказом Минфина России от 6 мая 1999 г. № 32н).

Выручка отражена в бухгалтерской отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость. Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- доходы от реализации товаров собственного производства.

Доходы от предоставления имущества в аренду отражаются в составе прочих доходов.

Для целей бухгалтерского учета выручка признается по мере отгрузки.

#### **6. Признание расходов. Незавершенное производство**

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи").

Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26).

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции не включаются затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины). Такие затраты предварительно аккумулируются на счетах учета затрат на производство, обособляются в аналитическом учете (или определяются расчетным путем) и списываются на прочие расходы.

Основание: пп. "а" п. 26 ФСБУ 5/2019, п. 11 ПБУ 10/99

На счете 25 "Общепроизводственные расходы" отражаются расходы по обслуживанию производства, а именно:

- расходы по содержанию и эксплуатации машин и оборудования;
- расходы на содержание производственных помещений;
- оплата труда работников, занятых обслуживанием производства, и начисленные на нее страховые взносы;
- электроэнергия, водоснабжение и водоотведение;
- другие расходы, связанные с обслуживанием производства.

Основание: Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 25)

В фактическую себестоимость незавершенного производства не включаются затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины). Такие затраты предварительно аккумулируются на счетах учета затрат на производство, обособляются в аналитическом учете (или определяются расчетным путем) и списываются на прочие расходы.

Основание: п.п. "а" п. 26 ФСБУ 5/2019, п. 11 ПБУ 10/99

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 "Общепроизводственные расходы", относятся на себестоимость конкретного продукта труда пропорционально заработной плате основных производственных рабочих.

Основание: п. 25 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 25)

Расходы в виде потерь от брака включаются в себестоимость того вида продукции, при производстве которого допущен брак.

Расходы на содержание заготовительно-складского аппарата организации, включая расходы на оплату труда работников организации, непосредственно занятых заготовкой (закупкой) запасов, их доставкой (сопровождением) в организацию, приемкой, и отпуском, а также взносы на обязательное социальное страхование с указанных сумм оплаты труда не включаются в ТЗР, а списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи").

Основание: п.26 ФСБУ 5/2019

Себестоимость производства продукции

В составе прямых расходов отражаются:

расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в производстве такой продукции, и начисленные на такую оплату страховые взносы;

расходы на приобретение сырья и материалов, потребляемых в процессе производства такой продукции.

К косвенным затратам относятся общепроизводственные затраты (25 счет).

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по прямым статьям затрат.

Основание: пп. "а" п. 27 ФСБУ 5/2019

В составе прочих расходов учитываются в основном:

- штрафы, пени, неустойки по договорам;
- прочие расходы, не относящиеся к основной деятельности (комиссия банка, услуги реестродержателя, материальная помощь и прочие).

## III РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

## 1. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

В 2021 году произведены следующие исправления:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	41 716	3 525	-	45 241
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	(1 974)	-	(1 974)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	41 716	1 551	-	43 267
<b>в том числе:</b>					
<b>нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):</b>					
до корректировок	3401	41 716	3 525	-	45 241
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	(1 974)	-	(1 974)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	41 716	1 551	-	43 267
<b>по другим статьям капитала</b>					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

Нераспределенная прибыль в результате ретроспективного пересчета уменьшена на 1974 тыс. руб. за счет списания капитальных вложений склад «МАРХИ», которые не способны приносить организации экономические выгоды в будущем – осуществление которых прекращено при отсутствии перспектив возобновления.

Скорректировано вступительное сальдо в балансе по соответствующим статьям «Внеоборотные активы», обязательств и капитала «Нераспределенная прибыль» (непокрытый убыток) за 2021 год.

ОАО "Сбербанк России"	114	87	
САО "ТД "Агротех"	24	0	
ПАО "Фабрика "Техно-Автомат"	42	7	
АО "Сбербанк"			
АО "АгроСбербанк" (АО "Сбербанк")		10	
ОАО "Сбербанк России" (АО "Сбербанк")		87	
АО "Сбербанк России" (АО "Сбербанк")			21
ОАО "Сбербанк России" (АО "Сбербанк")	178		
ОАО "Сбербанк России" (АО "Сбербанк")	28		
АО "Сбербанк России" (АО "Сбербанк")	23	22	
ОАО "Сбербанк России" (АО "Сбербанк")			25
ОАО "Сбербанк России" (АО "Сбербанк")			10
Прочие организации	26	0	81
Скорректированное сальдо	(227)	178	1974
Итого: первоначальное и скорректированное сальдо	884	217	478

## 2. Основные средства

Данные по движению основных средств по категориям представлены в таблице ниже:

тыс. руб.

Период (за год)	На начало периода		Изменение за период			Начислено амортизации за период	Прочие изменения		На конец периода	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
				Первоначальная стоимость	Первоначальная стоимость					
<b>Основные средства – всего (стр. 1150 бухгалтерского баланса)</b>										
за 2021 г.	14 167	(1 1167)	113			(626)			14 281	(11 793)
за 2020 г.	14 148	(10 550)	72	(53)	53	(670)			14 167	(11 167)
в том числе:										
<i>Транспортные средства</i>										
за 2021 г.	2 306	(2 039)				(217)			2 306	(2 256)
за 2020 г.	2 306	(1 769)				(270)			2 306	(2 039)
<i>Машины и оборудование (кроме офисного)</i>										
за 2021 г.	6 720	(5 552)	113			(368)			6 833	(5 920)
за 2020 г.	6 701	(5 245)	72	(53)	53	(360)			6 720	(5 552)
<i>Здания</i>										
за 2021 г.	5 069	(3 504)				(41)			5 069	(3 545)
за 2020 г.	5 069	(3 464)				(40)			5 069	(3 504)
<i>Производственный хозяйственный инвентарь</i>										
за 2021 г.	3	(3)							3	(3)
за 2020 г.	3	(3)							3	(3)
<i>Сооружения</i>										
за 2021 г.	12	(12)							12	(12)
за 2020 г.	12	(12)							12	(12)
<i>Офисное оборудование</i>										
за 2021 г.	57	(57)							57	(57)
за 2020 г.	57	(57)							57	(57)

## 3. Дебиторская задолженность

В состав строки 1230 «Покупатели и заказчики» бухгалтерского баланса в основном включены задолженность по договорам на реализацию готовой продукции (работ, услу), авансы выданные:

тыс. руб.

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
<i>Покупатели и заказчики</i>			
ИП Васьков Андрей Викторович	329	150	17
ООО "Дон - Ключ"		147	750
ООО "Алтай-Мотор"		50	
ООО "Сервистехника"	4044	4037	3823
ООО "КЗ" Ростсельмаш"	1146	858	
ООО "ТД "Аграрник"	58	62	
ПАО "Мобильные ТелеСистемы"	67	27	23
<i>Авансы выданные</i>			
АО "АтомЭнергоСбыт" Курск		100	
ООО "Газпром межрегионгаз Курск		67	
ООО "Италматик"			21
ООО "Металлсервис - Москва"	178		
ООО "Ростовский литейный завод"	268		
ИП Колупаев Андрей Васильевич	23	23	
ООО "Рабэкс Трейд"			25
ООО "Технокомплект РИП"			22
Прочие контрагенты	70	92	421
Резерв по сомнительным долгам	(227)	(376)	(382)
<b>Итого покупатели и заказчики (стр. 1230 бухгалтерского баланса)</b>	<b>5956</b>	<b>5237</b>	<b>4 720</b>

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 2 268 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года – 3 763 тыс. руб., на 31 декабря 2019 года – 3 823 тыс. руб.).

#### 4. Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых счетах, составляют 2413 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2020 г.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в следующей таблице:

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	32 298	26 756
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	31 469	25 793
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	750	664
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	79	299
Платежи - всего	4120	(30 479)	(24 722)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(11 950)	(9 382)
в связи с оплатой труда работников	4122	(16 365)	(13 776)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(20)
налога на прибыль организаций	4124	(966)	(574)
взносы в государственные внебюджетные фонды	4125	-	-
прочие платежи	4129	(1 198)	(970)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 819	2034
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-

в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	150
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	150
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 853)	(765)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(1 853)	(278)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(487)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 853)	(615)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(34)	1419
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 413	994
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 379	2 413
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

В 2021 году в составе прочие платежи по текущей деятельности (стр. 4129 отчета о движении денежных средств) отражена свернутая сумма НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему по НДС.

В течение отчетного периода организация направила денежные средства на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства, приобретение ТМЦ, оплату услуг, электроэнергии, потребление газа, воды, ГСМ, запчастей.

## 5. Капиталы и резервы

### 5.1 Уставной капитал

Уставной капитал Общества составляет 12885 руб. Номинальная стоимость одной акции 1 руб.

## 5.2. Резервный капитал

В соответствии с законодательством и уставом Общества был создан резервный фонд в размере 50% от уставного капитала Общества. По состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2021 года резервный фонд полностью сформирован, а также в обществе создается фонд акционирования работников общества путем обязательных ежегодных отчислений 5% чистой прибыли общества. В 2021 году отчисления составили 21 тыс.руб. и показан в бухгалтерском балансе по строке 1360 в размере 5 570 тыс. руб.

## 6. Кредиторская задолженность

### Краткосрочные обязательства

Информация по видам кредиторской задолженности раскрыта в бухгалтерском балансе.

В состав строки 1521 «Поставщики и подрядчики» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 года включены:

- задолженность по договорам с поставщиками за материалы и услуги в размере 893 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года – 685 тыс. руб., на 31 декабря 2019 года – 1 085 тыс. руб.), подлежащая оплате в течение 12 месяцев после отчетной даты.

В состав строки 1524 «Задолженность по налогам и сборам» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 года включены:

- задолженность по оплате налога на добавленную стоимость в размере 916 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года – 1 076 тыс. руб., на 31 декабря 2019 года – 630 тыс. руб.).
- задолженность по оплате налога на прибыль в размере 155 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года задолженность отсутствует, на 31 декабря 2019 года задолженность отсутствует).
- задолженность по налогу на доходы физических лиц в размере 120 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года – 116 тыс. руб., на 31 декабря 2019 года – 67 тыс. руб.).
- задолженность по налогу на имущество в размере 9 тыс. руб.; задолженность по транспортному налогу в размере 6 тыс. руб.

## 7. Налоги

### Налог на прибыль

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год составила 247 тыс. руб. (за 2020 год – 1 288 тыс. руб.).

В отчетном году сумма постоянных и временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 906 тыс. руб. (в 2020 году – 407 тыс. руб.). В том числе сумма постоянных разниц, повлекших возникновение постоянных налоговых доходов – 394 тыс. руб. (в 2020 году – 538 тыс. руб.), постоянных налоговых расходов – 119 тыс. руб. (в 2020 году – 105 тыс. руб.). Постоянные налоговые расходы в 2021 и 2020 году, в основном, связаны со списанием расходов, не признаваемых для целей налогообложения.

На сумму условного расхода на прибыль также повлияли временные разницы. Временные разницы приводят к образованию отложенного налога на прибыль. Под отложенным налогом на прибыль понимается сумма, которая оказывает влияние на величину налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах (п. 9 ПБУ 18/02).

Временные разницы образуются в результате: применения разных правил оценки первоначальной стоимости и амортизации внеоборотных активов для целей бухучета и целей налогообложения; применения разных способов формирования себестоимости, проданных продукции, товаров, работ, услуг для целей бухучета и целей налогообложения; применения разных правил создания резервов по сомнительным долгам

и других аналогичных резервов для целей бухучета и целей налогообложения; признания в бухучете оценочных обязательств.

Общая сумма временных разниц в 2021 году составила 922 тыс. руб.- уменьшение разниц (в 2021 году возникших – 836 тыс. руб., погашенных -1 758 тыс. руб.); в 2020 году увеличение разниц в размере 883 тыс. руб.; в том числе возникших – 1 365 тыс. руб., погашенных – 482 тыс. руб.

Прибыль для целей налогообложения составила 1 153 тыс. руб. (в 2020 году – 881 тыс. руб.).

## 8. Выручка

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции изготовления признается - метод начисления в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2021 году составили 31 770 671 руб. (без НДС)

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2020 год – 26 340 183 руб.;
- 2019 год – 23 851 529 руб.;
- 2018 год – 26 116 755 руб.

## 9. Расходы по обычным видам деятельности

Вид расхода по обычным видам деятельности	тыс. руб.	
	2021 год	2020 год
<b>Себестоимость продаж</b>		
Материальные затраты	10 336	6 237
Расходы на оплату труда	7 711	8 447
Отчисления на социальные нужды	1 743	2 692
Амортизация ОС	410	670
Прочие затраты	1 684	2 264
<b>Итого себестоимость продаж (стр. 2120 отчета о финансовых результатах)</b>	<b>21 884</b>	<b>20 310</b>
<b>Коммерческие расходы (стр. 2210 отчета о финансовых результатах)</b>	<b>-</b>	<b>2</b>
<b>Управленческие расходы</b>		
Материальные расходы	456	
Расходы на оплату труда	5 864	
Отчисления на социальные нужды	2 31	
Амортизация ОС	216	
Прочие управленческие расходы	551	
<b>Итого управленческие расходы (стр. 2220 отчета о финансовых результатах)</b>	<b>9 118</b>	
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>31 002</b>	<b>20 312</b>

## 10. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы	тыс. руб.	
	2021 год	2020 год
Проценты банка	13	7
Доходы от арендных платежей	850	788
Восстановление резерва по сомнительным долгам	372	343
Финансирование на предупреждение травматизма из ФСС	22	24
Доходы от реализации металлолома		128
Отходы от производства		81
Невостребованные дивиденды		171
Прочие доходы		13
<b>Итого</b>	<b>1 257</b>	<b>1 555</b>

Прочие расходы	тыс. руб.	
	2021 год	2020 год
Налог на имущество	34	35
Оплата услуг банка	143	122
Услуги реестродержателя	38	38
Расходы на персонал (материальная помощь и другие выплаты)	561	482
Расходы на проведение годового собрания	32	30
Расходы по аренде	240	201
Создание резерва по сомнительным долгам	223	337
Страховые взносы на материальную помощь	87	61
Стоимость реализованного металлолома		115
Проценты за пользование займом		13
Прочие расходы	4	35
<b>Итого</b>	<b>1 362</b>	<b>1 469</b>

### 11. Производственный потенциал, выполнение производственной программы

Работа предприятия определяется составом, структурой и обеспеченностью производственными ресурсами. Производственный потенциал предприятия характеризуется показателями.

Таблица №1- Основные технико-экономические показатели 2018-2020гг

Показатели	Ед. изм.	2021г.	2020г.	2019г.	Темп роста	
					2021г.к 2020г.%	2020г.к 2019г.%
1	2	3	4	5	6	7
Производство товарной продукции	тыс.руб.	31214	29645	28435	105,29	104,26
Себестоимость произведенной продукции	"	27717	25268	22390	109,69	112,86
Затраты на 1 руб. товарной продукции	руб.	0,89	0,85	0,79	104,71	107,60
Производительность труда	Тыс.руб	703,5	645,40	585,82	109,00	110,17
Прибыль от производства	"	3497	4377	6045	79,89	72,41
Выручка от продажи товаров, работ, услуг	"	31771	26340	23852	120,62	110,43
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг	"	31002	20312	18547	152,63	109,52
Прибыль от продаж	"	769	6028	5305	12,76	113,63
Рентабельность продаж	%	2,42	22,89	22,24	0	102,93
Рентабельность продукции	%	2,48	29,68	28,60	0	104,00
Чистая прибыль	тыс. руб.	417	4826	4069	8,64	118,61
Численность работающих - всего	чел.	42	45	45	93,33	100
Среднемесячная заработная плата одного работника	руб.	24131	20281	16843	118,98	120,42

За 2021 год выпущено товарной продукции (работ, услуг) на сумму 31214 тыс. рублей, что сопоставимых ценах 2020 года составляет 29486 тыс. рублей.

Анализируя основные технико-экономические показатели можно сделать следующий вывод. Производство товарной продукции в действующих ценах в 2021г к уровню 2020г. увеличилось на 5,3%. Затраты на 1 рубль товарной продукции увеличились, если в 2020г. они составили - 0,85 руб., то в 2021г. - 0,89 руб. Прибыль от производства по сравнению с прошлым годом сократилась на 880 тыс.руб. или на 20,1%.

Средняя заработная плата на одного работающего в 2021г по сравнению с 2020г. увеличилась на 3850 руб. или на 19%. Рост среднемесячной заработной платы связано с

увеличением объемов производства и реализации, а также с повышением заработной платы.

Выручка от продажи товаров увеличилась на 5431 тыс.руб., рост к уровню 2020 года составляет 20,6%, а себестоимость реализованной продукции увеличилась на 52,6% в связи с применением с 2021 года ФСБУ 5/2019: Управленческие расходы сразу списываются на себестоимость реализованной продукции без распределения на остаток нерезализованных товаров.

## 12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

### Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице ниже:

2021 год

Наименование показателя	тыс. руб.			
	31.12.2020	Признано	Использовано	31.12.2021
Оценочные обязательства – всего (код строки 1540) в том числе:	1 485	2 067	(1 965)	1 593
Резерв по неиспользованным отпускам	808	1 269	(1 282)	795
Оценочное обязательство по предстоящей выплате годовых премий	677	798	(677)	798

2020 год

Наименование показателя	тыс. руб.			
	31.12.2019	Признано	Использовано	31.12.2020
Оценочные обязательства – всего (код строки 1540) в том числе:	287	2 033	(836)	1 485
Резерв по неиспользованным отпускам	287	1 356	(836)	808
Оценочное обязательство по предстоящей выплате годовых премий	-	677	-	677

## 13. Информация о работе Совета директоров

В течение 2021 года было проведено 3 заседания Совета директоров. На заседаниях рассматривались различные вопросы: анализ ежемесячных итогов работы общества: производство и реализация продукции, прибыль, поступление денежных средств, состояние расчетов с кредиторами и дебиторами, рассмотрение в члены Совета директоров и в Ревизионную комиссию, о размере выплаты дивидендов и все вопросы, касающиеся проведения общего собрания акционеров, рассмотрение заявок на участие в конкурсе для осуществления аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, рассмотрение сметы расходов на 2021 год, избрание Председателя Совета директоров.

Вознаграждения членам Совета директоров за 2021 год не выплачивались.

Генеральный директор

21 февраля 2022г.



А.Г. Суровцев