

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ЗАО «ИНСТРУМ-РЭНД»

ЗА 2021 ГОД

Содержание пояснительной записки

I. Общие сведения

II. Учетная политика

III. Раскрытие существенных показателей и характеристика деятельности Общества за отчётный период

I. Общие сведения

Закрытое акционерное общество «ИНСТРУМ-РЭНД» (далее «Общество») занимается производством пневмоинструмента и запчастей к нему и их реализацией как внутри России, так и в ближнем и дальнем зарубежье. Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 155 человек (31 декабря 2020 г. – 150 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 606108, г.Павлово, Нижегородская область, ул. Чапаева, д. 43, корп.3.

В состав Совета директоров Общества входят:

- Жаров Сергей Викторович – генеральный директор ЗАО «ИНСТРУМ-РЭНД»;
- Краснова Ольга Михайловна – главный бухгалтер ЗАО «ИНСТРУМ-РЭНД»;
- Никитин Роман Алексеевич – директор по развитию ЗАО «ИНСТРУМ-РЭНД»;
- Спорышев Валерий Сергеевич – управляющий по персоналу ЗАО «ИНСТРУМ-РЭНД»;
- Верниковский Максим Валерьевич – коммерческий директор ЗАО «ИНСТРУМ-РЭНД».

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом (Генеральным директором).

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

- Силантьев Алексей Владимирович – заместитель главного бухгалтера ЗАО «ИНСТРУМ-РЭНД» ;
- Никотин Валерий Владимирович – старший эксперт по пневмоинструменту ЗАО «ИНСТРУМ-РЭНД».
- Шутова Ольга Анатольевна – экономист ЗАО «ИНСТРУМ-РЭНД»

II. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам за исключением основных средств, внесённых в уставный капитал и приобретённых до 01.01.2000 года, которые были переоценены по рыночным ценам по состоянию на 01.01.2000 года, а также активов, по которым в установленном порядке создан резерв под снижение их стоимости.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю Российской Федерации, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных средств на банковских счетах, в кассе, средств в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2021 года. Курсы валют составили на эту дату: 74,2926 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2020 г. – 73,8757 руб.); 84,0695 руб. за 1 евро (31 декабря 2020 г. – 90,6824 руб.).

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства рассматриваются как долгосрочные.

4. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общества отражены:

- расходы на разработку системы качества «Бриллиант». Амортизация этих активов начислена линейным способом исходя из срока полезного использования объекта-10 лет,
- патенты на изобретения. Амортизация этих активов начислена линейным способом исходя из срока действия каждого патента.

В отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

5. Основные средства

В составе основных средств Общества отражены здания, сооружения, земельные участки, машины и оборудование, вычислительная техника, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение) с учётом изменений в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации и технического перевооружения.

В отчетности основные средства, приобретенные после 01.01.2000, показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

В отчетности основные средства, приобретенные до 01.01.2000, показаны по восстановительной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Последняя переоценка основных средств была проведена по состоянию на 1 января 2000г.

Для начисления амортизации основные средства, приобретенные начиная с 1 января 2002 года, распределяются по амортизационным группам в соответствии со сроками их полезного использования. Сроком полезного использования признается период, в течение которого объект основных средств служит для выполнения целей деятельности Общества. Срок полезного использования определяется самостоятельно на дату ввода в эксплуатацию данного объекта основных средств на основании классификации основных средств, определяемой Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 г.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 01.01.2002	с 01.01.2002
Здания	90	30
Сооружения	50	20
Машины и оборудование	13	от 7 до 10
Производственно-хозяйственный инвентарь	18	10
Вычислительная техника	8	от 2 до 3
Транспортные средства	9	от 3 до 5
Другие виды ОС	15	7

Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций - изготовителей.

Начисление амортизации осуществляется линейным методом. По полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса, амортизация не начисляется.

Затраты на ремонт основных средств отражаются в том отчетном периоде, к которому они относятся.

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

6. Запасы

В связи с обязательным применением с 01.01.2021г. ФСБУ 5/2019 «Запасы» Общество приняло решение отражать последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно. Это означает, что требования к формированию в бухгалтерском учете информации о запасах организации, установленные ФСБУ 5/2019, применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета

В составе запасов Общества отражены активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасами, в частности, являются:

а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

в) готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;

г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

д) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

е) затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство).

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, определяется исходя из цен их приобретения (за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов; с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Обществу), включая комиссионные вознаграждения, уплачиваемые посредническим организациям, ввозные таможенные пошлины и сборы, расходы на транспортировку и иные затраты, связанные с их приобретением. Общество на основании требования рациональности бухгалтерского учета считает ретроспективные скидки, премии, бонусы и иные преференции от поставщика незначительными, если они не превышают 3 процента от стоимости запасов. Такие преференции отражаются в бухгалтерском учете в периоде выполнения условий для их получения или подписания с поставщиком документов о предоставлении.

При отпуске запасов в производство на изготовление продукции, выполнение работ, оказание услуг и ином выбытии, оценка производится по средней себестоимости.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в обычном порядке, а не списываются в расходы по обычным видам деятельности одновременно в периоде, в котором эти затраты были понесены.

Общество произвело проверку запасов на обесценение по состоянию на 31.12.2021 года. Проверка показала, что чистая стоимость продажи запасов, т.е. сумма, которую рассчитывает выручить Общество от продажи запасов в ходе обычной деятельности, превышает фактическую себестоимость запасов, и признаки обесценения запасов отсутствуют.

7. Специальные средства производства

Специальные средства производства, потребляемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев, учитываются Обществом с 01.01.2021 года в порядке, предусмотренном для учета запасов.

К специальным средствам производства относятся технические средства, обладающие индивидуальными (уникальными) свойствами и предназначенные для обеспечения условий изготовления (выпуска) конкретных видов продукции (выполнения работ, оказания услуг).

В состав специальных средств производства входят: инструменты, штампы, пресс-формы, модельная оснастка, другие виды специальных инструментов и приспособлений.

Специальные средства производства принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, т.е. в сумме фактических затрат на приобретение или изготовление, исчисленных в порядке, предусмотренном для учета запасов.

Специальная оснастка, находящаяся в собственности Общества, учитывается до передачи в производство (или эксплуатацию) в составе оборотных активов.

Учитывая массовость производства, стоимость специальной оснастки погашается полностью в момент передачи её в производство (эксплуатацию).

Затраты на приобретение и создание специальных средства производства, отвечающих условиям принятия их к учёту в качестве основных средств, но имеющих фактическую стоимость ниже установленного лимита 40 000 руб., признаются расходами периода, в котором они были понесены. В целях обеспечения сохранности этих объектов в Обществе организован надлежащий контроль за их наличием и движением.

8. Незавершенное производство и готовая продукция

К незавершенному производству относится продукция, не прошедшая все стадии обработки, предусмотренные технологическим процессом, а также изделия неукомплектованные, не прошедшие технической приемки (контроля качества) или, в предусмотренных случаях, - испытаний. Не относятся к незавершенному производству: материалы, отпущенные в производство, но не начатые обработкой (в том числе раскром), независимо от того, где они находятся (на складе или у рабочего места); полученные со стороны и находящиеся в цехе полуфабрикаты, не начатые обработкой; комплектующие изделия, не прошедшие операции сборки в узлы и изделия; окончательно забракованные детали, полуфабрикаты, узлы и изделия.

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция оценена по фактической производственной себестоимости.

Незавершенное производство оценивается по нормативной себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства оцениваются по фактической производственной себестоимости.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции не включаются сверхнормативный расход сырья, потери от брака и простоев, управленческие расходы.

Калькулирование себестоимости неосновной продукции (работ, услуг) ведется по позаказному методу.

При определении себестоимости отгруженной продукции используется метод оценки по средней себестоимости.

Распределение общепроизводственных расходов, учитываемых на счете «Общепроизводственные расходы», производится пропорционально основной заработной плате производственных рабочих. Суммы накопленных за месяц общепроизводственных расходов списываются в полном объеме на счета учета затрат на производство по принадлежности.

Общехозяйственные расходы включают административно-управленческие расходы; расходы на содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом; амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения; расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг; другие аналогичные по назначению управленческие расходы. Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода.

Расходы на продажу включают следующие расходы: по доставке продукции покупателям; на рекламу; на представительские расходы; расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды сотрудникам службы коммерческого директора и другие аналогичные по назначению расходы. Расходы на продажу ежемесячно в полном объеме списываются на себестоимость продаж отчетного периода.

9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в текущем отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (неисключительные права на пользование компьютерными программами, страховые платежи), отражаются в отчетности отдельной статьей как расходы будущих периодов и относятся на издержки производства или соответствующие источники средств в течение срока, к которому они относятся.

10. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС, на основании отгрузочных документов выставленных в установленном порядке.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания её таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку дирекцией Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

11. Резервы

Общество создало резерв по сомнительным долгам покупателей и заказчиков в связи с низкой вероятностью взыскания дебиторской задолженности:

- по просроченной задолженности со сроком образования от установленной даты оплаты свыше 180 дней, но не более 360 дней – в размере 20% от суммы задолженности;
- по просроченной задолженности со сроком образования от установленной даты оплаты свыше 360 дней – в размере 50% от суммы задолженности.

В отчетном году Общество создавало резерв на оплату отпусков.

Сумма отчислений в резерв на оплату отпусков определяется исходя из количества отпускных дней работников и их среднего дневного заработка, принимаемого в расчет при определении отпускных сумм. К исчисленной таким образом сумме прибавляется сумма страховых взносов с отпускных сумм.

12. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами.

Добавочный капитал Общества включает:

- сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенную при переоценке,
- курсовые разницы по формированию уставного капитала.

В соответствии с законодательством в Обществе создан резервный фонд в размере 15% от уставного капитала. Поскольку накопленная величина резервного фонда превышает установленный законодательством размер, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

13. Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества признаны:

- проценты, полученные по договорам банковского счёта
- поступления от продажи ТМЦ
- положительные курсовые разницы, возникшие от переоценки имущества в виде валютных ценностей и обязательств (требований)
- доходы от продажи иностранной валюты
- доходы от покупки иностранной валюты
- неиспользованный резерв по сомнительным долгам
- излишки имущества, выявленные по результатам инвентаризации
- списанная кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности

14. Признание расходов

В отчете о финансовых результатах расходы Общества отражены с подразделением на себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы.

В состав прочих расходов включены:

- стоимость реализованных товарно-материальных ценностей
- госпошлины
- расходы, связанные с оплатой услуг банков
- расходы на формирование резерва по сомнительным долгам
- расходы от продажи иностранной валюты
- расходы от покупки иностранной валюты
- отрицательные курсовые разницы, возникшие от переоценки имущества в виде валютных ценностей и обязательств (требований)
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде
- недостачи имущества, выявленные по результатам инвентаризации
- премии непроизводственного характера
- пени за нарушение договорных обязательств
- расходы, непосредственно не связанные с производственной деятельностью Общества (культурно-массовые мероприятия, материальная помощь, компенсационные выплаты сотрудникам, благотворительная помощь, медицинское обслуживание и т.п.).

III. Раскрытие существенных показателей

1. Акции Общества

По состоянию на 31 декабря 2021 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

	Общее количество	Номинальная стоимость	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	870 975	870 975 руб.	0.00
Привилегированные акции	-	-	-
Итого	870 975	870 975 руб.	0.00

По состоянию на 31 декабря 2021

года 100% акций Общества принадлежат ООО «Инструм-Рэнд» (ИНН 5252026581), конечным бенефициаром является Сорокин Вадим Николаевич (ИНН 525205474906).

Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль (убыток) равна чистой прибыли (убытку) отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах).

	2021 г.	2020 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. рублей	43 353	25 731
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук	870 975	870 975
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	50	30

Разводненная прибыль на акцию в отчетности не отражается в связи с тем, что Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг.

2. Операции взаимозачета

В 2021 г. часть продаж продукции и оказания услуг Общества осуществлена с проведением зачета взаимных требований, что характеризуется следующими показателями:

	Тыс.руб.	
	2021 г.	2020 г.
Общее количество организаций, с которыми велись товарообменные операции	6	3
Выручка по таким операциям – всего в тыс. рублей	654	375
В том числе:		

ООО «Профи-Тул»	123	-
ООО НПО «Мехинструмент»	170	222
ЗАО ППЭП «Заря»	149	143
ООО Торговый Дом «Олекс»		10
ООО «Интеллектуальные Сборочные Системы»	70	-
ООО «МеталлТрансИнвест»	132	-
АО «Партнер»	10	-
Выручка по товарообменным операциям – всего в % к общей выручке за отчетный год	0,18%	0,13%
Выручка по товарообменным операциям со связанными сторонами – всего в % к общей выручке за отчетный год		

3.Налоги

Для целей налогообложения налогом на добавленную стоимость (НДС) Общество признает выручку от продажи по мере отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг). За отчетный год сумма начисленного к уплате НДС по способу признания выручки в бухгалтерском учете и для целей налогообложения составила 56 890 тыс. руб. (2020г. – 43 546 тыс. руб.).

Сумма условного расхода по налогу на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли за отчетный год, составила 11 172 тыс. руб. (2020 г. – 6 521 тыс.руб.)

Сумма постоянных налогооблагаемых разниц, связанных с расходами, не учитываемыми в целях налогообложения прибыли, составила 2 528 тыс.руб. (в 2020 г. – 1 765 тыс.руб.)
Постоянное налоговое обязательство составило 505 тыс.руб. (в 2020 году – 353 тыс.руб.).

Сумма образовавшихся налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, составила 629 тыс.руб. (в 2020 году – 603 тыс.руб.), соответственно возникшее отложенное налоговое обязательство – 126 тыс.руб. (в 2020 году – 120 тыс.руб.).

Сумма погашенных налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, составила 0 руб. (в 2020 году – 686 тыс.руб.), соответственно погашенное налоговое обязательство 0 руб. (в 2020 году – 137 тыс.руб.).

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в оценке затрат в незавершенном производстве и стоимости остатка готовой продукции, а также различиями в суммах начисленной амортизации, включаемых в затраты в бухгалтерском и налоговом учете в отчетном периоде.

Сумма погашенных вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль, в целях определения текущего налога на прибыль, составила 21 тыс.руб. (в 2020 году - 21 тыс.руб.), соответственно погашен налоговый актив на сумму 4 тыс.руб. (в 2020 году - 4 тыс.руб.). Вычитаемые временные разницы обусловлены различиями в суммах начисленной амортизации, включаемых в затраты в бухгалтерском и налоговом учете в отчетном периоде.

По данным налогового учета за 2021г. полученная прибыль составила 57 736 тыс.руб. (в 2020г. – налоговая прибыль 34 436 тыс.руб.).

В результате инвентаризации отложенных налоговых активов по состоянию на 31.12.2021 года была выявлена неподтвержденная сумма в размере 182 748,05руб., числящаяся на сальдо счета 09.1 «Отложенные налоговые активы – текущие», которую в отчетном периоде Общество отнесло на финансовый результат.

В результате инвентаризации отложенных налоговых обязательств по состоянию на 31.12.2021 года была выявлена недостающая сумма в размере 645 036,65 руб. в сальдо счета 77.1 «Отложенные налоговые обязательства», которую в отчетном периоде Общество восстановило за счет финансового результата.

4. Связанные стороны

Головное общество

С 19 ноября 2010 года Общество контролируется ООО «Инструм-Рэнд» (ИНН 5252026581), которому принадлежит 100 % акций. Единственным участником ООО «Инструм-Рэнд» и конечным бенефициаром ЗАО «ИНСТРУМ-РЭНД» является Сорокин Вадим Николаевич (ИНН 525205474906).

В 2021 году Общество не осуществляло каких-либо хозяйственных операций с ООО «Инструм-Рэнд».

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров. Список членов Совета директоров Общества приведен в разделе «Общие сведения» пояснительной записки

В 2021г. Общество выплатило членам Совета директоров краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы и привилегии) на общую сумму 34 859 тыс.руб. (2020 г. –31 362 тыс.руб.). Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

5. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов:

	Тыс.руб.	
	2021 год.	2020 год.
Прочие доходы		
Положительные курсовые разницы по валютным счетам и операциям в иностранной валюте	7 896	18 296
Поступления от продажи валюты	1 547	27 518
Поступления от покупки валюты	17 176	21 770
Поступления от продажи ТМЦ	578	431
Кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности	6	29
Сумма неиспользованного резерва по сомнительным долгам	4 729	3 719
Излишки имущества, выявленные по результатам инвентаризации	27	15
ИТОГО	31 959	71 778

Состав прочих расходов:

Прочие расходы	Тыс.руб.	
	2021 год	2020 год
Отрицательные курсовые разницы по валютным счетам и операциям в иностранной валюте	7 509	13 763
Убытки прошлых лет, выявленные в отчётном году	23	21
Убытки от списания дебиторской задолженности	-	15
Расходы, непосредственно не связанные с производственной деятельностью Общества (культурно-массовые мероприятия, материальная помощь, компенсационные выплаты сотрудникам, оплата санаторно-курортного лечения и отдыха, медицинское обслуживание и т.п.)	2 489	1 675
Расходы по продаже валюты	1 528	27 196
Расходы по покупке валюты	17 196	21 812
Расходы по продаже материальных ценностей	555	434
Расходы, связанные с оплатой услуг банков	749	754
Отчисления в резерв по сомнительным долгам	4 165	3 291
Пени за нарушение договорных обязательств	2	9
Убытки от недостачи имущества, выявленные по результатам инвентаризации	17	58
Прочие расходы	6	9
Итого	34 239	69 037

6. Расходы на приобретение (производство) и использование энергетических ресурсов

	2020			2020		
	Всего	на произво дство	на иные цели	Всего	на производст во	на иные цели
Энергоресурсы						
Электроэнергия, тыс. руб. без НДС	10 243	9733	510	10 033	9 474	559

7. Информация по сегментам

Первичная информация

Основным видом деятельности Общества является производство и реализация пневмоинструмента и запчастей к нему. Другие виды финансово-хозяйственной деятельности Общества (предоставление в аренду помещений и консультационные услуги) не соответствуют условиям выделения отчетных сегментов, установленным ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам». Поэтому информация по ним отдельно не раскрывается.

Вторичная информация

Общество зарегистрировано как юридическое лицо по законодательству Российской Федерации.

В 2021 году, как и в 2020 году, Общество реализовывало продукцию (товары, услуги) как на внутреннем рынке, так и на экспорт. Объем продаж по сегментам выглядит следующим образом:

Вид продукции (услуг)	Тыс.руб.			
	Внутренний рынок		Экспорт	
	2021г.	2020г.	2021г.	2020г.
Серийный пневмоинструмент	14 392	13 919	3 267	6 800
Пневмомоторы MRV	7 618	5 429	79 804	54 743
Пневмоинструмент из импортных комплектующих	33 264	29 005	532	972
Товары импортируемые	91 356	61 695	-	1 205
Электронные средства измерений	10 463	8 752	2 000	550
Комплектующие для Газэлектроники	96 236	79 758	-	-
Товары отечественные	4	77	-	-
Детали гидроаппаратуры	49	1 822	-	-
Комплектующие	22 462	10 695	-	-
Услуги	8 603	6 574	186	494
Итого	284 447	217 726	85 789	64 764

В составе реализации на экспорт в 2021 году 10 111 тыс.руб. приходится на Германию; 24859 тыс.руб. – на США, 4 233 тыс.руб. – на Китай; 43 601 тыс.руб. – на Бельгию, 112 тыс.руб. – на Республику Беларусь, 2 159 тыс.руб. – на Казахстан, 558 тыс.руб. – на Сербию, 156 тыс.руб. – на Израиль.

В составе реализации на экспорт в 2020 году 7 925 тыс.руб. приходится на Германию; 15348 тыс.руб. – на США, 7 205 тыс.руб. – на Китай; 31 180 тыс.руб. – на Бельгию, 1521 тыс.руб. – на Узбекистан, 84 тыс.руб. – на Республику Беларусь, 550 тыс.руб. – на Казахстан, 951 тыс.руб. – на ОАЭ.

Выручка представлена в разрезе географических сегментов по месту расположения рынков сбыта. Поскольку производственные мощности Общества расположены на территории Российской Федерации, активы и капитальные вложения отнесены к одному географическому сегменту, выделенному по месту расположения активов – Российской Федерации.

8. Последствия изменения учетной политики

В связи с изменением требований законодательства к определению активов в качестве запасов, и последовавшим изменением учетной политики Общества, стоимость активов Общества отвечающих условиям принятия их к учету в качестве основных средств, но имеющих стоимость ниже установленного лимита 40 000 руб., числившихся в запасах Общества по состоянию на 01.01.2021 года, была отнесена на счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в размере 603 687,83руб.. Общество продолжает вести надлежащий контроль за наличием и движением данных активов.

9. Условные обязательства

В виду наличия в российском гражданском и налоговом законодательстве норм, допускающих неоднозначное толкование, а также в связи с тем, что это законодательство претерпевает частые изменения, руководство Общества допускает, что оценка тех или иных фактов хозяйственной деятельности может не совпадать с интерпретацией этих фактов налоговыми и иными контролирующими органами. Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с п.24 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010 подробная информация о таких операциях в отчете не раскрывается.

В настоящий момент руководство Общества не может достоверно оценить влияние дальнейшего снижения ликвидности финансовых рынков и роста нестабильности на валютных и фондовых рынках на финансовое положение Общества. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества в создавшихся обстоятельствах.

10. Характеристика деятельности Общества за отчетный период.

Объемы продаж (отгрузки) продукции (работ, услуг) Общества без НДС в 2021 году составили 370 236 тыс. руб., в том числе на экспорт 85 789 тыс.руб. (для сравнения в 2020 году – 282 490 тыс.руб., в том числе на экспорт – 64 764 тыс.руб.).

Активы Общества за прошедший год увеличились на 37 963 тыс.руб. или на 11,6% с 328281 тыс.руб. до 366244 тыс.руб.. Это произошло в основном за счет увеличения дебиторской задолженности и финансовых вложений Общества..

Основную часть в структуре имущества Общества занимают оборотные активы.

Первоначальная (восстановительная) стоимость основных средств на начало 2021 года составляла 81 440 тыс. руб., на конец 2021 года – 81 568 тыс.руб., из них доля активной части 64 078 тыс.руб. или 78,5%.

Объем кредиторской задолженности на начало года составлял 55 916 тыс.руб., на конец года – 49 270 тыс.руб. уменьшение на 11,9%; (для сравнения в 2020 году – увеличение на 88,7%). Уменьшение общего объема кредиторской задолженности связано, в основном, с сокращением обязательств перед иностранными поставщиками.

Прибыль от продаж по основной деятельности, ради осуществления которой было создано Общество, в 2021 году составила 50 078 тыс.руб.. В целом по результатам деятельности в 2021 году Обществом получена прибыль 43 353 тыс.руб. и по состоянию на 31 декабря 2021 года чистые активы Общества составили 303 172 тыс.руб..

Цели Общества на 2022 год: сохранение объемов продаж на рынках Европы и США; активные продажи пневмоинструмента собственного производства и импортного происхождения на внутреннем рынке, продолжить производство комплектующих к газовым счетчикам.

Генеральный директор

14.03.2022г.



С.В.Жаров