

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО "Оптика" за 2021 год

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 21 г. <sup>1</sup>	125	( 99 )	-	( - )	-	( 17 )	-	-	-	125	( 116 )
	5110	за 20 20 г. <sup>2</sup>	125	( 82 )	-	( - )	-	( 17 )	-	-	-	125	( 99 )
в том числе:	5101	за 20 21 г. <sup>1</sup>	58	( 52 )	-	( - )	-	( 6 )	-	-	-	58	( 58 )
	5111	за 20 20 г. <sup>2</sup>	58	( 44 )	-	( - )	-	( 8 )	-	-	-	58	( 52 )
Веб- сайт	5102	за 20 21 г. <sup>1</sup>	67	( 47 )	-	( - )	-	( 11 )	-	-	-	67	( 58 )
	5112	за 20 20 г. <sup>2</sup>	67	( 38 )	-	( - )	-	( 9 )	-	-	-	67	( 47 )

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>5</sup>
Всего	5120	-	-	-
в том числе:		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
И Т.Д.				



### 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	5170	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
в том числе:		за 20 г. <sup>1</sup>		-	( - )	( - )	-
(объект, группа объектов)		за 20 г. <sup>2</sup>		-	( - )	( - )	-
		за 20 г. <sup>1</sup>		-	( - )	( - )	-
		за 20 г. <sup>2</sup>		-	( - )	( - )	-
и т.д.			-	-	( - )	( - )	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	5190	за 20 г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
в том числе:		за 20 г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
		за 20 г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
		за 20 г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
		за 20 г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
и т.д.			-	-	( - )	( - )	-

Руководитель

24.03.2022

А.И.Тарханов



## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации <sup>6</sup>	Внутреннее перемещ.	Перевод на забол.счет	Амортиз	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	61491	( 35993 )	5193	( 0 )	0	( 5267 )	0	( 19271 )	19271	47413	( 21989 )
	5210	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	61416	( 30150 )	283	( 208 )	208	( 6051 )	0	( 0 )	0	61491	( 35993 )
в том числе:  Здания	5201	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	24832	( 9789 )	0	( 0 )	0	( 1149 )	0	( 0 )	0	24832	( 10938 )
	5211	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	24832	( 8617 )	0	( 0 )	0	( 1172 )	0	( 0 )	0	24832	( 9789 )
Передаточные устройства, машины, оборудование, прочее	5202	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	35012	( 24557 )	5193	( )		( 4118 )	( 0 )	( 19271 )	19271	20934	( 9404 )
	5212	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	34786	( 19735 )	283	( 57 )	57	( 4879 )	( 0 )	( 0 )	0	35012	( 24557 )
Транспортные средства	5203	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	1647	( 1647 )	0	( )		( 0 )	0	( 0 )	0	1647	( 1647 )
	5213	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	1798	( 1798 )	0	( 151 )	151	( 0 )	0	( 0 )	0	1647	( 1647 )



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-
	5250	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-
в том числе: сч. 07 "Оборудование к установке"		за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-
		за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-
		за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-
		за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-
(группа объектов)							
и т.д.							

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 2021г.	За 20 20 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
	5262	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:		-	-
(объект основных средств)		-	-
(объект основных средств)		-	-
и т.д.		-	-

#### 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 2019 г. <sup>5</sup>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	31	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

Руководитель

24.03.2022

  
  
 А.И. Тарханов

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>	поступило	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>
<b>Долгосрочные - всего</b>	<b>5301</b>	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
	<b>5311</b>	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
		за 20 г. <sup>1</sup>				( )			-	-	
		за 20 г. <sup>2</sup>				( )					
в том числе: (группа, вид) и т.д.											
<b>Краткосрочные - всего</b>	<b>5305</b>	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
	<b>5315</b>	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
		за 20 г. <sup>1</sup>				( )					-
		за 20 г. <sup>2</sup>				( )					
в том числе: (группа, вид) и т.д.											
<b>Финансовых вложений - итого</b>	<b>5300</b>	за 20 21 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
	<b>5310</b>	за 20 20 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-

### 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. <sup>3</sup>
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
(группы, виды)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
(группы, виды)				
и т.д.		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

### 4. Запасы

#### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	38032	( - - )	76305	( 74038 )	-	-	x	40299	( - - )
	5420	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	36540	( - - )	70038	( 68546 )	-	-	x	38032	( - - )
в том числе:  сырье и материалы	5401	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	2655	( - - )	6917	( 6476 )	-	-	-	3096	( - - )
	5421	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	2665	( - - )	5097	( 5107 )	-	-	-	2655	( - - )
готовая продукция и товары для перепродажи	5402	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	35257	( - - )	69188	( 67353 )	-	-	-	37092	( - - )
	5422	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	33749	( - - )	64780	( 63272 )	-	-	-	35257	( - - )
расходы будущих периодов	5403	за 2021 г.	120	( - - )	200	( 209 )	-	-	-	111	( - - )
	5423	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	126	( - - )	161	( 167 )	-	-	-	120	( - - )



#### 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>5</sup>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)		-	-	-
и т.д.			-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)		-	-	-

Руководитель

24.03.2022



И.Тарханов

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную зadolжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) <sup>8</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>8</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>8</sup>	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская зadolженность - всего	5501	за 20 ____ г. <sup>1</sup>	-	( - - )	-	-	( - - )	( - - )	( - - )	-	( - - )	
	5521	за 20 ____ г. <sup>2</sup>	-	( - - )	-	-	( - - )	( - - )	( - - )	-	( - - )	
в том числе:		за 20 ____ г. <sup>1</sup>	-	( - - )	-	-	( - - )	( - - )	( - - )	-	( - - )	
(вид)		за 20 ____ г. <sup>2</sup>	-	( - - )	-	-	( - - )	( - - )	( - - )	-	( - - )	
		за 20 ____ г. <sup>1</sup>	-	( - - )	-	-	( - - )	( - - )	( - - )	-	( - - )	
(вид)		за 20 ____ г. <sup>2</sup>	-	( - - )	-	-	( - - )	( - - )	( - - )	-	( - - )	
и т.д.			-									
Краткосрочная дебиторская зadolженность - всего	5510	за 20 21 ____ г. <sup>2</sup>	7284	( - - )	3652	-	( 7270 )	( - - )	-	3666	( - - )	
	5530	за 20 20 ____ г. <sup>2</sup>	4018	( - - )	7254	-	( 3988 )	( - - )	-	7284	( - - )	
в том числе: по расчетам с поставщиками сч.60	5511	за 20 21 ____ г. <sup>2</sup>	189	( - - )	145	-	( 189 )	( - - )	-	145	( - - )	
	5531	за 20 20 ____ г. <sup>2</sup>	151	( - - )	189	-	( 151 )	( - - )	-	189	( - - )	
по расчетам с покупателями и заказчиками сч.62	5512	за 20 21 ____ г. <sup>2</sup>	68	( - - )	32	-	( 68 )	( - - )	-	32	( - - )	
	5532	за 20 20 ____ г. <sup>2</sup>	71	( - - )	68	-	( 71 )	( - - )	-	68	( - - )	
по расчетам с работниками по оплате труда сч.70	5513	за 20 21 ____ г. <sup>2</sup>	0	( - - )	0	-	( 0 )	( - - )	-	0	( - - )	
	5533	за 20 20 ____ г. <sup>2</sup>	0	( - - )	0	-	( 0 )	( - - )	-	0	( - - )	

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	поступление		погашение	выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) <sup>8</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>8</sup>		списание на финансовый результат <sup>8</sup>	восста- новление резерва			
по расчетам с подотсетыми лицами сч.71	5514	за 20 21 ____ г. <sup>2</sup>	1	(    )	0		(    1    )	(    )		(    )	0	(    )
	5534	за 20 20 ____ г. <sup>2</sup>	0	(    )	1		(    0    )	(    )		(    )	1	(    )
по расчетам с персоналом по прочим операциям сч.73	5515	за 20 21 ____ г. <sup>2</sup>	15	(    )	2		(    15    )	(    )		(    )	2	(    )
	5535	за 20 20 ____ г. <sup>2</sup>	23	(    )	15		(    23    )	(    )		(    )	15	(    )
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами сч.76	5516	за 20 21 ____ г. <sup>2</sup>	77	(    )	186		(    77    )	(    )		(    )	186	(    )
	5536	за 20 20 ____ г. <sup>2</sup>	947	(    )	77		(    947    )	(    )		(    )	77	(    )
обязательства перед бюджетом по налогам и сборам сч.68	5517	за 20 21 ____ г. <sup>2</sup>	5612	(    )	3287		(    5612    )	(    )		(    )	3287	(    )
	5537	за 20 20 ____ г. <sup>2</sup>	2668	(    )	5612		(    2668    )	(    )		(    )	5612	(    )
обяз-ва перед внебюддж.фондами по обязат.страхов. Сч.69	5518	за 20 21 ____ г. <sup>2</sup>	1292	(    )	0		(    1292    )	(    )		(    )	0	(    )
	5538	за 20 20 ____ г. <sup>2</sup>	112	(    )	1292		(    112    )	(    )		(    )	1292	(    )
расходы будущих периодов сч.97	5519	за 2021г.	30	(    )	0		(    16    )	(    )		(    )	14	(    )
	5539	за 2020г.	46	(    )	0		(    16    )	(    )		(    )	30	(    )
Итого	5500	за 20 21 ____ г. <sup>2</sup>	7284	(    )	3652		(    7270    )	(    )		x	3666	(    )
	5520	за 20 20 ____ г. <sup>2</sup>	4018	(    )	7254		(    3988    )	(    )		x	7284	(    )

### 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. <sup>4</sup>				На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>				На 31 декабря 20 19 г. <sup>5</sup>			
		учетная по условиям		балансовая стоимость		учетная по условиям		балансовая стоимость		учетная по условиям		балансовая стоимость	
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Всего	5540	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: (вид)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.													

### 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>9</sup>			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	( - )	-		
	5571	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	( - )	-		
в том числе: (вид)		за 20 <u>21</u> г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	( - )	-		
		за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>		-	( - )	( - )	( - )	-		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	11725	10692	-	( 11725 )	( - )	10692		
	5580	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	10088	11725	-	( 10088 )	( - )	11725		
в том числе: обязательства перед поставщиками сч.60	5561	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	9235	6672	-	( 9235 )	( - )	6672		
	5581	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	6712	9235	-	( 6712 )	( - )	9235		
обязательства перед покупателями и заказчиками сч.62	5562	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	2229	3664	-	( 2229 )	( - )	3664		
	5582	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	2934	2229	-	( 2934 )	( - )	2229		



### 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операций) <sup>9</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>9</sup>	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
обязательства перед бюджетом по налогам и сборам сч.68	5563	за 20 21 г. <sup>2</sup>	251	354	-	( 251 )	( - )	( - )	354
	5583	за 20 20 г. <sup>2</sup>	439	251	-	( 439 )	( - )	( - )	251
обязат-ва перед внебюдж. Фондами по обязат.страхованию сч.69	5564	за 20 21 г. <sup>2</sup>	10	2	-	( 10 )	( - )	( - )	2
	5584	за 20 20 г. <sup>2</sup>	0	10	-	( 0 )	( - )	( - )	10
Итого	5550	за 20 21 г. <sup>2</sup>	11725	10692	-	( 11725 )	( - )	( - )	10692
	5570	за 20 20 г.	10088	11725	-	( 10088 )	( - )	( - )	11725

#### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>5</sup>
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
(вид)		-	-	-
(вид)		-	-	-
и т.д.				

#### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за период 2021г.	за период 2020г.
Материальные затраты	5610	67788	63199
Расходы на оплату труда	5620	94100	82861
Отчисления на социальные нужды	5630	27519	24214
Амортизация	5640	5285	6068
Прочие затраты	5650	15705	14455
Итого по элементам	5660	210397	190797

### 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	3187	9474	( 9140 )	( 0 )	3521
в том числе:						
резерв на выплату отпускных сч. 961		3187	9474	9140	( 0 )	3521
				( )	( )	

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>5</sup>
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
(вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
(вид)		-	-	-

# 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2021 г.		За 2020г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	33			36
в том числе:					
на приобретение дез. средств для обработки рук	5901				36
на проведение периодических медицинских осмотров	5905	33			-
Бюджетные кредиты - всего					
20 ____ г. <sup>1</sup>	5910	-	-	( - )	-
20 ____ г. <sup>2</sup>	5920	-	-	( - )	-
в том числе:					
(наименование цели)					
20 ____ г. <sup>1</sup>		-	-	( - )	-
20 ____ г. <sup>2</sup>		-	-	( - )	-
и т.д.					

## Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Руководитель

24.03.2022

А.И.Тарханов





# ПОЯСНЕНИЯ

## к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО «Оптика» за 2021 год

### 1. Общие положения

Акционерное общество "Оптика" ИНН:6671453190, КПП:667101001 зарегистрировано по адресу: 620075, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Розы Люксембург, 34.

Акционерное общество "Оптика", именуемое далее по тексту "Общество", создано по решению единственного учредителя в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным Законом "Об акционерных обществах" и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.

Общество создано путем преобразования государственного областного унитарного предприятия "Оптика" на основании Федерального закона от 21.12.2001г. № 178-ФЗ "О приватизации государственного и муниципального имущества", постановления Правительства Свердловской области от 04 сентября 2013 года № 1100-ПП "О преобразовании государственного областного унитарного предприятия "Оптика" в открытое акционерное общество", является полным правопреемником всех прав и обязанностей государственного областного унитарного предприятия "Оптика".

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 66 № 007582791 от 30.05.2014г. о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1146671013719.

На основании приказа Министерства по управлению государственным имуществом Свердловской области от 10.02.2020 № 191 "О решении единственного акционера открытого акционерного общества "Оптика", записи в Единый государственный реестр юридических лиц за государственным регистрационным номером 2206600184173 от 20.02.2020. о государственной регистрации изменений, внесенных в учредительные документы юридического лица, связанных с внесением изменений в сведения о юридическом лице, содержащиеся в ЕГРЮЛ Открытое акционерное общество "Оптика" с 20.02.2020г. переименовано в Акционерное общество "Оптика".

Единственным акционером Общества является Свердловская область в лице Министерства по управлению государственным имуществом Свердловской области.

Основными видами деятельности Общества являются:

- торговля розничная очками в специализированных магазинах.

Дополнительные виды деятельности Общества:

- производство линз, оптических микроскопов, биноклей и телескопов;
- производство медицинских инструментов и оборудования;
- торговля оптовая фототоварами и оптическими товарами;
- торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, ортопедическими изделиями в специализированных магазинах;
- сборка и ремонт очков в специализированных магазинах;
- торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационно-коммуникационной сети Интернет;
- аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;
- специализированная врачебная практика.

Общество осуществляло лицензируемые виды деятельности:

- по производству и техническому обслуживанию (за исключением случая, если техническое обслуживание осуществляется для обеспечения собственных нужд юридического лица или индивидуального предпринимателя) медицинской техники на основании лицензии Федеральной службы по надзору в сфере здравоохранения от 23.10.2014г. № ФС-99-04-001983;



- медицинской деятельности (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра "Сколково") на основании лицензии Министерства здравоохранения Свердловской области от 24.03.2020. № ЛО-66-01-006426.

Уставный капитал Общества составляет 75 530 000 рублей. Обществом размещены обыкновенные именные акции одинаковой номинальной стоимости 1000 рублей каждая в количестве 75530 штук на общую сумму по номинальной стоимости 75 530 000 рублей. Количество акций, находящихся в государственной казне Свердловской области 75530 штук, доля находящихся в государственной казне Свердловской области акций от уставного капитала 100 %.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Единоличный исполнительный орган – генеральный директор;
- Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия Общества.

В городе Екатеринбурге и Свердловской области Обществом зарегистрированы 55 филиалов.

Среднесписочная численность работников общества составляет 182 чел.

Регистратором общества является Открытое акционерное общество "Регистратор-Капитал".

Аудитор Общества: ООО "АУДИТИНКОН" - основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 12006094612, является членом СРО Ассоциация «Содружество», регистрационный номер реестровой записи и дата внесения сведений в государственный реестр о саморегулируемой организации аудиторов – № 06 от 30.12.2009 г.

ОГРН 1026602315530, ИНН 6658007550.

При ведении бухгалтерского учета и формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Оптика» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998г. № 34н, другими действующими федеральными стандартами и положениями по бухгалтерскому учету.

## **2. Информация об учетной политике и ее изменениях**

Приказ по учетной политике от 31.12.2020г. № 273/004 сформирован с учетом ввода в действие с 01.01.2021г. ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В связи с тем, что фактически осуществляемый Обществом вид деятельности не предполагает формирование незавершенного производства, то введение нового федерального стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы» не повлекло к необходимости выполнения корректировки балансовых показателей в корреспонденции со счетом учета нераспределенной прибыли.

Иные изменения в учетную политику общества, последствия которых подлежат раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности и (или) ретроспективному отражению, не вносились.

Применяемые Обществом способы ведения бухгалтерского учета соответствуют способам, утвержденным нормативными актами по бухгалтерскому учету в Российской Федерации.

### **2.1. Основные средства**

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование и транспортные средства. К основным средствам отнесены активы, в отношении которых выполнены условия пункта 4 ПБУ 6/01 "Учет основных средств".

На 31 декабря 2021 года отсутствуют основные средства, поступившие по договорам мены.

Переоценка основных средств в отчетном году не проводилась.



Амортизация основных средств начисляется ежемесячно линейным способом путем применения установленных Постановлением Правительства норм. Обществом не создается резерв на ремонт основных средств. Затраты на осуществление всех видов ремонта основных средств (текущего, капитального) включаются в расходы по обычным видам деятельности в том отчетном периоде, когда они производились и документально подтверждены.

## 2.2. Нематериальные активы

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о нематериальных активах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007.

Переоценка нематериальных активов не проводилась.

Начисление амортизации нематериальных активов производится ежемесячно линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования.

## 2.3. Запасы

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о запасах производится в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15 ноября 2019г. № 180н.

Запасы отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости с учетом произведенных затрат, изложенных в п. 11 ФСБУ 5/2019 (в т.ч. транспортно-заготовительных расходов), на счете 10 "Материалы".

Оценка приобретенных товаров на счете 41 "Товары" производится по продажным (розничным) ценам с отражением наценки на счете 42 "Торговая наценка".

## 2.4. Учет выручки от реализации продукции

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) определяется по моменту начисления на основании первичных документов и признается в бухгалтерском учете по факту оказания услуг, работ, продаж.

Выручка исчисляется из всех доходов от реализации товаров (работ, услуг) и отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

## 2.5. Учет затрат

Затраты на производство отражаются на счете 20 «Основное производство» по каждому виду продукции (услуг). Затраты общепроизводственного и общехозяйственного назначения формируются на счетах 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы». В конце отчетного периода общепроизводственные и общехозяйственные расходы распределяются между видами продукции, услуг, учтенными на отдельных субсчетах счета 20 «Основное производство» пропорционально выручке от реализации конкретного вида продукции, услуг.

Коммерческие расходы (дебет счета 44 «Издержки обращения») признаются в себестоимости проданной продукции, товаров полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Отгруженные товары (продукция, работы, услуги) отражаются в бухгалтерском учете по фактической полной себестоимости. Затраты подразделяются на прямые затраты и косвенные.

## 2.6. Учет финансовых вложений

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о финансовых вложениях производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Учет финансовых вложений ведется в разрезе долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений в зависимости от срока обращения (погашения), а также по их видам.

## 2.7. Учет расчетов по налогу на прибыль

Под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка)



за отчетный период. Расход (доход) по налогу на прибыль определяется ежемесячно как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. При этом отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

#### 2.8. Учет дебиторской и кредиторской задолженности

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерском учете Общества по правилам, принятым в соответствии с нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и учетной политикой в суммах, вытекающих из данных бухгалтерского учета. Дебиторская и кредиторская задолженности разделяются на срочную и просроченную задолженности.

#### 2.9. Раздельный учет налога на добавленную стоимость

Общество осуществляет деятельность как облагаемую, так и не облагаемую налогом на добавленную стоимость. По итогам налогового периода (квартала) Общество, рассчитывает пропорцию и определяет долю НДС, приходящуюся на облагаемые (необлагаемые) НДС операции пропорционально данным по выручке от реализации товаров (работ, услуг) за отчетный период.

#### 2.10. Учет резервов и фондов

Общество создает следующие оценочные резервы:

- резерв по сомнительным долгам;
- оценочное обязательство на оплату отпусков.

Резерв по сомнительным долгам создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

Общество создает оценочные обязательства по оплате предстоящих отпусков в соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы", утвержденным Приказом МФ РФ от 13.12.2010г. № 167н. Оценочное обязательство формируется методом резервирования ежемесячно согласно утвержденной методике по состоянию на последнее число каждого месяца.

В соответствии с Уставом Общество создает "Резервный фонд" в размере 5 (пяти) процентов от уставного капитала общества. Размер обязательных ежегодных отчислений в резервный фонд Общества составляет 5 процентов от чистой прибыли Общества до достижения Резервным фондом установленного размера.

#### 2.11. Учет финансовых результатов

Формирование конечного финансового результата - бухгалтерской прибыли (убытка) за отчетный год, включает определение прибыли (убытка) от обычных видов деятельности и финансового результата по прочим доходам и расходам - производится в целом по Обществу и на основании бухгалтерского учета всех фактов хозяйственной жизни Общества и оценки статей бухгалтерского баланса по правилам, принятым в соответствии с нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и учетной политикой.

### **3. Пояснения к основным показателям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах**

#### **3.1. Основные средства**

Первоначальная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2020 г. составляла 61 491 тыс. руб.

Приобретено всего основных средств на сумму 5 193 тыс. руб. по группе "Передаточные устройства, машины, оборудование, прочее".

В 2021 году проведено списание полностью амортизированных основных средств в сумме 19 271 тыс. руб.



Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2021 г. составила 47413 тыс. руб., в том числе:

- здания – 24 832 тыс. руб.;
- передаточные устройства, машины, оборудование, прочее – 20934 тыс. руб.;
- транспортные средства – 1 647 тыс. руб.

Стоимость основных средств по остаточной стоимости составляло:

- на 31.12.2020 г. – 25 498 тыс. руб.;
- на 31.12.2021 г. – 25 424 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств уменьшилась на 74 тыс. руб.

В 2021 году начисленная амортизация основных средств составила 5 268 тыс. руб.

### **3.2. Нематериальные активы**

Первоначальная стоимость нематериальных активов по состоянию на 31.12.2020г. составляла 125 тыс. руб. За отчетный год поступлений и выбытий нематериальных активов не было.

Остаточная стоимость нематериальных активов:

- на 31.12.2020 г. - 26 тыс. руб.;
- на 31.12.2021 г. - 9 тыс. руб.

### **3.3. Запасы**

Запасы по состоянию на 31.12.2020 г. составляли 38 032 тыс. руб., в том числе:

- сырьё, материалы - 2 655 тыс. руб.;
- товары - 35 257 тыс. руб.;
- расходы будущих периодов - 120 тыс. руб.

За год запасы в целом увеличились на 2 267 тыс. руб. в том числе:

- сырьё, материалы - уменьшились на 441 тыс. руб.;
- товары - увеличились на 1 835 тыс. руб.;
- расходы будущих периодов - уменьшились на 9 тыс. руб.

Запасы по состоянию на 31.12.2021 года составили 40 299 тыс. руб., в том числе:

- сырьё, материалы - 3 096 тыс. руб.;
- товары - 37 092 тыс. руб.;
- расходы будущих периодов - 111 тыс. руб.

Ввод в действие с 01.01.2021г. ФСБУ 5/2019 существенно не оказал влияния на бухгалтерский учет запасов.

На 31.12.2021г. проведен сравнительный анализ (подтвержден оформленными сравнительными ведомостями) следующих величин:

- фактической себестоимости запасов;
- чистой стоимости продажи запасов.

Чистая стоимость продажи - это предполагаемая цена, по которой общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Превышения фактической себестоимости запасов над чистой стоимостью продаж не выявлено. Необходимость в формировании резерва под обесценение запасов отсутствует.

Запасы, по которым имущественные права Общества ограничены, отсутствуют.

### **3.4. Налог на добавленную стоимость**

Сальдо по счету 19 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» на 31.12.2021 года отсутствует.

### **3.5. Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 г. составляла 7 284 тыс. руб.

На 31.12.2021 г. дебиторская задолженность составила 3666 тыс. руб., в том числе:

- по расчетам с поставщиками 145 тыс. руб.;
- по расчетам с покупателями и заказчиками - 32 тыс. руб.;
- по расчетам с персоналом по прочим операциям - 2 тыс. руб.;
- по расчетам с прочими дебиторами - 200 тыс. руб.;
- задолженность бюджета по налогам и сборам – 3287 тыс. руб.

За 2021 год дебиторская задолженность уменьшилась на 3711 тыс. руб., в т.ч. по следующим счетам бухгалтерского учета:

- по расчетам с поставщиками на 44 тыс. руб.;
- по расчетам по социальному страхованию на 1292 тыс. руб.
- по задолженности бюджета по налогам и сборам на 2325 тыс. руб.
- по расчетам с подотчетными лицами на 1 тыс. руб.
- по расчетам с покупателями и заказчиками на 36 тыс. руб.;
- по расчетам с персоналом по прочим операциям на 13 тыс. руб.

Одновременно, за 2021 год дебиторская задолженность увеличилась на 93 тыс. руб. по расчетам с прочими дебиторами, в результате общее уменьшение дебиторской задолженности составило 3 618 тыс. руб.

Вся дебиторская задолженность признается краткосрочной задолженностью со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты.

### **3.6. Денежные средства**

Суммарное значение остатка денежных средств и денежных эквивалентов на расчетных счетах, в кассе, средств, размещенных на депозитных счетах, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2021 г. по строке "Денежные средства и денежные эквиваленты" в сумме 76 013 тыс. руб.

### **3.7. Уставный капитал, базовая прибыль на одну акцию**

Величина Уставного капитала по состоянию на 31.12.2020 года составлял 75 530 тыс. руб.

Уставный капитал в 2021 году не менялся.

Количество акций, находящихся в государственной казне Свердловской области 75 530 штук, номинальной стоимостью 1000 рублей за штуку.

Выпуск дополнительных акций не производился, номинальная стоимость не менялась.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг.

Чистая прибыль за 2021 год составила 7 162 тыс. руб.

Базовая прибыль на одну акцию за 2021г. составила 94 руб. 82 коп.

### **3.8. Резервный капитал**

Резервный капитал по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 3 777 тыс. руб.

### **3.9. Нераспределенная прибыль**

По состоянию на 31.12.2020 г., Общество имело нераспределенную прибыль прошлых лет в сумме 49 545 тыс. руб.

За 2021 год:

- чистая прибыль по текущей деятельности составила – 7 162 тыс. руб.;
- перечислены дивиденды собственнику в лице МУГИСО – 3 875 тыс. руб.;

Сумма нераспределенной прибыли на 31.12.2021 г. составила 52 832 тыс. руб. За 2021 год сумма прибыли увеличилась на 3 287 тыс. руб.

### **3.10. Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность на 31.12.2020 г. составляла 11 725 тыс. руб. За 2021 год кредиторская задолженность уменьшилась на 1033 тыс. руб. и на 31.12.2021 г. составила 10 692 тыс. руб., в том числе:



- расчеты с поставщиками – 6 672 тыс. руб.;
- расчеты с покупателями – 3 664 тыс. руб.;
- задолженность по налогам - 354 тыс. руб.;
- задолженность перед внебюджетными фондами - 2 тыс. руб.

Кредиторская задолженность увеличилась за год на 1 538 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с покупателями на 1 435 тыс. руб.;
- задолженность по налогам и сборам - 103 тыс. руб.

Кредиторская задолженность уменьшилась за год на 2 571 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками на 2 563 тыс. руб.;
- задолженность перед внебюджетными фондами - 8 тыс. руб.

Вся сумма кредиторской задолженности признается краткосрочной.

### 3.11. Платежи в бюджет

В 2021 году Обществом начислено в бюджет налогов и иных платежей и сборов на сумму 43 650 тыс. руб., в том числе:

- расчеты по социальному страхованию – 27768 тыс. руб.;
- налог на добавленную стоимость – 1217 тыс. руб.;
- налог на прибыль – 2085 тыс. руб.;
- налог на имущество - 318 тыс. руб.;
- налог на доходы физических лиц – 12261 тыс. руб.;
- транспортный налог - 1 тыс. руб.;

По состоянию на 31.12.2020 года кредиторская задолженность бюджету составляла 261 тыс. руб., дебиторская – 6 904 тыс. руб.

Уплачено налогов в бюджет за 2021 год - 46 379 тыс. руб.

Возвращено из бюджета (переплата по налогу на прибыль, НДС) – 5 141 тыс. руб.

Возмещены расходы на выплату пособий по обязательному социальному страхованию ВНиМ, социального пособия - 1300 тыс. руб.

Кредиторская задолженность бюджету на 31.12.2021 г. составила 356 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2021 г. составила 3 287 тыс. руб.

### 3.12. Основные финансовые результаты деятельности АО «Оптика» за 2021 год

Оценка стоимости чистых активов АО «Оптика»

Показатели	Значение показателя					Изменение	
	в тыс. руб.			в % к валюте баланса		тыс . руб. (гр.4-гр.2)	± % ((гр.4-гр.2) : гр.2)
	31.12.19	31.12.20	31.12.21	на начало анализируемого периода (31.12.2019)	на конец анализируемого периода (31.12.2021)		
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Чистые активы	128 209	128 852	132 139	90,3	90	+3 930	+3,1
2. Уставный капитал	75 530	75 530	75 530	53,2	51,5	–	–
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	52 679	53 322	56 609	37,1	38,6	+3 930	+7,5

Чистые активы АО «Оптика» на 31 декабря 2021 г. существенно (на 74,9%) превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов Общества. К тому же необходимо отметить увеличение чистых активов на 3,1% в течение анализируемого периода. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении Общества по данному признаку.

В приведенной ниже таблице обобщены основные финансовые результаты деятельности АО "Оптика" за период с 1 января 2020 г. по 31 декабря 2021 г.

Показатели	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне- годовая величина, тыс. руб.
	2020 г.	2021 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1	2	3	4	5	6
Выручка	203 297	222 679	+19 382	+9,5	212 988
Расходы по обычным видам деятельности	190 797	210 397	+19 600	+10,3	200 597
Прибыль (убыток) от продаж	12 500	12 282	-218	-1,7	12 391
Прочие доходы и расходы	-2 420	-2 851	-431	↓	-2 636
Прибыль	10 080	9 431	-649	-6,4	9 756
Налог на прибыль	-2 331	-2 269	+62	↑	-2 300
Чистая прибыль	7 749	7 162	-587	-7,6	7 456

Годовая выручка за 2021 год равнялась 222 679 тыс. руб., что на 19 382 тыс. руб. больше значения выручки за 2020 год.

Прибыль от продаж за 2021 год составляет 12 282 тыс. руб. За весь рассматриваемый период финансовый результат от продаж незначительно уменьшился.

#### Анализ рентабельности продаж

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2020 г.	2021 г.	оп., (гр.3 - гр.2)	% ((3-2) : 2)
1	2	3		
1.Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). Нормальное значение: не менее 4%.	6,1	5,5	0,6	10,3



2. Рентабельность продаж по ЕВІТ (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	5	4,2	0,8	14,6
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки). Нормальное значение для данной отрасли: 3% и более.	3,8	3,2	0,6	15,6

Все три показателя рентабельности за 2021 год, приведенные в таблице, имеют положительные значения, поскольку АО «Оптика» получена как прибыль от продаж, так и в целом прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за данный период.

Прибыль от продаж в анализируемом периоде составляет 5,5% от полученной выручки. Тем не менее, имеет место падение рентабельности продаж по сравнению с данным показателем за 2020 год (-0,6%).

Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕВІТ) к выручке, за 2021 год составил 4,2%. Это значит, что в каждом рубле выручки АО «Оптика» содержалось 4,2 коп. прибыли до налогообложения.

#### Прочие доходы за 2020 -2021 годы

Табл. 3.12.1

Наименование показателя	2020год (тыс. руб.)	2021 год (тыс.руб.)
Проценты по депозиту	1846	2295
Прочие доходы	425	277
ИТОГО:	2271	2572

#### Прочие расходы за 2020-2021 годы.

табл. 3.12.2

Наименование показателя	2020г. (тыс. руб.)	2021г. (тыс. руб.)
РКО	2732	3106
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	10	11
Выплаты непроизводственного характера (включая страховые взносы)	1751	1982
Прочие расходы	198	324
ИТОГО:	4691	5423

Прибыль до налогообложения за 2021 год составила 9 431 тыс. руб., налог на прибыль (условный расход по налогу на прибыль с учетом постоянного налогового расхода (дохода), что соответствует данным строки 2410 Отчета о финансовых результатах) – в сумме 2 269 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль – 2 085 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль - 184 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2021 год – 7 162 тыс. руб.

## 4. Информация о совместной деятельности

В 2021 году договоры простого товарищества в Обществе не заключались, совместная деятельность не осуществлялась.

## 5. Информация о государственной помощи

В 2021 году Обществом получены средства из ФСС РФ в размере 33 тыс. руб. Выделенные средства пошли на возмещение производственных расходов на предупредительные меры по сокращению производственного и профессиональных заболеваний работников (проведение периодических медицинских осмотров).

## 6. Информация по событиям после отчетной даты

События после отчетной даты - это факты, появившиеся между 31 декабря и датой подписания отчетности за прошедший год и способные существенно повлиять на финансовое состояние общества. Порядок учета событий после отчетной даты установлен ПБУ 7/98.

В период между отчетной датой и датой утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год произошли события мирового значения, включая введение жестких экономических санкций против России, которые способны существенно повлиять как на развитие российской экономики, так и на мировую экономику в целом. Масштабы негативного влияния происходящих событий на финансово-хозяйственную деятельность общества оценить на данный момент не представляется возможным.

Усилия общества будут направлены на сохранение достигнутых позиций в г. Екатеринбурге и Свердловской области на рынке розничных продаж очковой оптики и оказания сопутствующих услуг.

## 7. Информация по сегментам

Информация по сегментам представляет информацию по видам деятельности.

Обществом осуществляются следующие виды деятельности:

- продажа товаров в розничной торговле;
- услуги по изготовлению и ремонту корригирующих очков;
- продажа линз собственного производства;
- услуги оптометристов.

В информации по сегментам раскрывается информация по видам деятельности.

Информация по сегментам за 2020 и 2021 годы

№ п/п		2020 год (тыс. руб.)								
		Всего	в том числе							
			продажа товаров в рознич- ной торговле	в % к гр. 3	услуги по изготов- лению и ремонту корриги- рующих очков	в % к гр. 3	продажа линз собствен- ного производ- ства	в % к гр. 3	услуги оптомет- ристов	в % к гр. 3
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Выручка	203297	157911	77,7	26186	12,9	6637	3,3	3224	1,6
2.	Себестоимость продаж	190797	147028	77,1	30821	16,2	5309	2,8	3743	2,0
3.	Чистая прибыль (убыток)	7749	10883	117,5	-4635	-	1317	16,9	-519	-
4.	Рентабельность	3,83	6,9	179,6	-	-	19,8	518,7	-	-
2021 год (тыс. руб.)										
1.	Выручка	222679	173577	77,9	29133	13,1	7094	3,2	3335	1,5
2.	Себестоимость продаж	210397	163982	77,9	32135		5899	2,8	4758	2,3
3.	Чистая прибыль (убыток)	7162	9595	133,9	-3002	-	1195	16,7	-1423	-
4.	Рентабельность	3,22	5,5	170,8	-	-	16,8	521,7	-	-



## 8. Информация о связанных сторонах

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2021г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6
1	Ютеева Екатерина Васильевна	Согласие на раскрытие сведений не получено	Председатель Совета директоров	08.06.2021.	-
2	Варзаков Алексей Владимирович	Согласие на раскрытие сведений не получено	Заместитель Председателя Совета директоров	08.06.2021.	-
3	Белошевич Светлана Олеговна	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член Совета директоров	08.06.2021.	-
4	Чукина Ирина Александровна	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член Совета директоров	08.06.2021.	-
5	Шастин Андрей Владимирович	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член Совета директоров	08.06.2021.	-
6	Дружинин Константин Валерьевич	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член Совета директоров	08.06.2021	-
7	Журавлева Марина Александровна	Согласие на раскрытие сведений не получено	Член Совета директоров	08.06.2021	-
8	Тарханов Андрей Иванович	Согласие на раскрытие сведений не получено	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества	18.08.2014.	-

С 30.05.2014 г. единственным акционером общества является Свердловская область в лице Министерства по управлению государственным имуществом Свердловской области.

Уставом общества определен порядок принятия решения по выплате дивидендов.

В 2021 году обществом произведено перечисление собственнику, в лице МУГИСО, дивидендов за 2020 год в сумме 3 874 тыс. руб. на основании Приказа Министерства по управлению государственным имуществом Свердловской области от 07.06.2021 г. № 1852 "О решениях единственного акционера акционерного общества "Оптика".

Выплаты Совету директоров, членам ревизионной комиссии в 2021 году не производились.

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу АО «Оптика» в 2020 году составляет 9 680 тыс. рублей. Начисленные страховые взносы 2 291,7 тыс. рублей.

К основному управленческому персоналу отнесены: генеральный директор, заместители генерального директора, главный бухгалтер.

Иные операции с юридическими и физическими лицами, являющимися связанными или аффилированными сторонами, в 2021 году не проводились.

## **9. Информация о применении ПБУ 18/02**

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в редакции Приказа МФ от 20.11.2018 г. № 236 н.

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. При этом отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31.12.2020г. составляли 163 тыс. руб.

На 31.12.2021 г. отложенные налоговые обязательства составили 408 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства сформированы в результате начисления амортизации по объектам основных средств балансовой стоимостью до 100 000 руб. для целей бухгалтерского учета и единовременного признания их стоимости в расходах для целей налогообложения.

На 31.12.2020 г. отложенные налоговые активы составляли 647 тыс. руб. За отчетный период активы увеличились на 60 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. отложенный налоговый актив составил 707 тыс. руб. в том числе:

- отложенный налоговый актив по оценочным обязательствам по оплате предстоящих отпусков - 707 тыс. руб.

## **10. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах**

### **10.1 Информация об оценочных обязательствах по предстоящей оплате отпусков**

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды.

Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому работнику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества календарных дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка работника. При этом, среднедневной заработок работника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Остаток оценочных обязательств по отпускам на 31.12.2020 г. составлял 3 186 тыс. руб., неиспользованный остаток на 31.12.2021 года составил 3 521 тыс. руб. За год оценочные обязательства увеличились на 335 тыс. руб., что подтверждается результатами проведенной инвентаризации по состоянию на 31.12.2021 года.

### **10.2 Резерв по сомнительным долгам**

Резерв по сомнительным долгам в отчетном периоде не создавался, т.к. сомнительная просроченная задолженность по реализованным товарам (услугам) отсутствует. Основания для формирования резерва по сомнительным долгам отсутствуют.

## **11. Информация о непрерывности деятельности**

Бухгалтерская отчетность АО "Оптика" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.



АО «Оптика» будет продолжать финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным периодом, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

По итогам 2021 года нет сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности в дальнейшем, поскольку:

- обществом получена прибыль;
- стабильный рынок сбыта товаров общества;
- нам не известны события, которые могут вызвать значительные сомнения в способности общества продолжать непрерывно свою деятельность.

## **12. Информация по прекращаемой деятельности**

Под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация, раскрывающая часть деятельности организации (такую как сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности и в соответствии с принятым организацией решением подлежит прекращению. Также под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация о прекращении использования отдельных активов, если такие активы считаются в соответствии с настоящим долгосрочными активами к продаже (п. 4 ПБУ 16/02).

Информация по прекращаемой деятельности отсутствует.

## **13. Информация о влиянии коронавирусной инфекции**

В течение 2021 года на финансово-хозяйственную деятельность и годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) существенного влияния не оказала. В отчетном периоде сокращение работающих не производилось.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год.

## **14. Информация о рисках**

### **1. Финансовые риски**

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для общества последствиями в связи изменениями рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов на производимую продукцию (линзы) и продаваемую оптику, жесткой конкуренции со стороны других аналогичных продавцов оптической продукции.

Стандарты потребления на рынке очковой оптики в России в настоящее время сохраняют отличия от западных стандартов.

Российский потребитель не нацелен на качественную услугу, не привык регулярно проверять зрение и покупать очки и линзы после медицинского обследования. Активность российского потребителя остается низка – в странах Западной Европы и США очки приобретаются один-два раза в год, то в России потребитель посещает магазины оптики в среднем раз в четыре года.

Проблема рынка чистой конкуренции оптических услуг Свердловской области, как и российского рынка в целом в том, что для продажи очков корректирующих не требуется лицензия. Это позволяет недобросовестным продавцам, как правило, на рынках, реализовывать дешевую, низкого качества, нелегализованную продукцию из Китая и Кореи.

С такой ситуацией производителям корректирующей оптики приходится считаться, так как рыночные лотки низкой ценой сбивают цену на качественный продукт, вынуждая работать с минимальной рентабельностью.



Кроме того, на рынке оптических услуг еще хватает и магазинов «Оптика», где продавец перекладывает дешевую линзу в пакет от всемирно известной марки производителя очковых линз, показывает ее покупателю и продает как линзу премиум - класса.

Согласно существующим стандартам, на каждые 30 000 жителей населенного пункта необходим полноценный магазин «Оптика».

Численность населения городского округа муниципального образования г. Екатеринбург 1 527,5 тыс. человек (по данным Федеральной службы государственной статистики по состоянию на 01.01.2021), на такое количество жителей будут востребованы услуги 40-50 магазинов оптики. Сейчас в г. Екатеринбурге более 200 магазинов «Оптика» (по данным электронного справочника «2ГИС») предлагают услуги по диагностике и подбору средств оптической коррекции, что свидетельствует о перенасыщении рынка предложением.

Пандемия коронавируса оказала большое влияние на экономику страны в целом, в том числе и на рынок очковой оптики Свердловской области. Одно из основных последствий кризиса, вызванного пандемией COVID-19 - снижение потребительской активности и покупательской способности по причине роста безработицы, снижения заработных плат.

В 2021 году спрос на продукцию очковой оптики и средства контактной коррекции зрения снизился на 18% (данные мониторинга розничных продаж международного института маркетинговых и социальных исследований Gfk Rus).

Под давлением обстоятельств покупатели изменили свои привычки потребления, критерии выбора магазинов и каналов продаж. В 2021 году 46% потребителей совершили покупки в новой для себя розничной точке только ради акций и скидок. При этом покупатель ищет промоакции, как в реальной розничной сети, так и в интернет - магазинах, что не наблюдалось в прошлом году.

В 2021 году не произошло восстановления покупательской активности относительно 2019 года и по прогнозам экспертов рынок очковой оптики будет восстанавливаться несколько лет, и изменения покупательского поведения будет носить долгосрочный характер, что необходимо учитывать в стратегии развития общества.

Кредитные риски отсутствуют в связи с отсутствием необходимости привлечения заемных средств для осуществления текущей деятельности общества.

Риск ликвидности у общества отсутствует, т.к. расчеты с поставщиками и подрядчиками производятся своевременно.

2. Правовые риски, связанные с постоянным изменением налогового и таможенного законодательства минимальны.

3. Страновые и региональные риски

Общество находится и осуществляет свою деятельность в г. Екатеринбурге в городах Свердловской области. В настоящее время Общество не прогнозирует негативных изменений в своем регионе и регионах контрагентов, которые могли бы повлиять на возможность исполнить свои обязательства. Риск, связанный с географическими особенностями страны и региона, отсутствует. Таким образом, вероятность негативного воздействия страновых и региональных рисков на деятельность Общества минимальна.

4. Репутационный риск отсутствует, т.к. общество длительное время работает на специализированном рынке продажи оптических товаров (услуг) и зарекомендовало себя надежным продавцом качественных оптических товаров (услуг) в своем регионе.

## **15. Прочая информация:**

- договоры о негосударственном пенсионном обеспечении в пользу работников общества в 2021 году не заключались;
- операции в иностранной валюте в отчетном периоде не осуществлялись;
- операции по приобретению векселей третьих лиц и размещению облигаций обществом не выполнялись;
- отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто;

- общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:
  - остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
  - денежные переводы в пути на отчетную дату;
  - денежные документы;
  - финансовые вложения (банковские депозиты).
- В отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам общество отражает без учета НДС;
  - денежные средства в виде займов, кредитов обществом не привлекались;
  - договоры финансовой аренды (лизинга) в отчетном периоде не заключались;
  - существенные ошибки прошлых отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде, отсутствуют;
  - суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) отсутствуют;
  - основные средства, не подлежащие амортизации, на балансе общества отсутствуют (п. 32 ПБУ 6/01);
  - договоры, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, в том числе, со связанными сторонами, не заключались (пп. "б" п. 19 ПБУ 9/99).

## 16. Информация о данных учета на забалансовых счетах.

По состоянию на 31.12.2021г. на забалансовых счетах общества отражены следующие данные:

- на счете 00-611 "Подарочные сертификаты в оптической сети" в сумме 2,4 тыс. рублей;
- на счете 0022 "Основные средства" в сумме 45 280 тыс. рублей;
- на счете 0921 "Материальные ценности на количественном учете на складе хранения оптического сырья" в сумме 115 тыс. рублей;
- на счете 092 "Материальные ценности на количественном учете в торговле" в сумме 12 191 тыс. рублей;
- на счете 093 "Материальные ценности на количественном учете на складе в эксплуатации" в сумме 577 тыс. рублей;
- на счете 094 "Материальные ценности на количественном учете на участке по производству очковых линз" в сумме 146 тыс. рублей.

Данные на забалансовых счетах подтверждены результатами проведенной годовой инвентаризации.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



А.И.Тарханов

Г.А. Сохторова

24.03.2022 г.