

ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
**«Ассоциация предприятий
морского приборостроения»**

191015, г. Санкт-Петербург, Фуражный пер., д. 3, лит. К, пом. 14-Н, т/ф (812) 740-09-84
ИНН 7815003976, КПП 784201001 р/с 40702810000000003527 в ПАО Банк
«АЛЕКСАНДРОВСКИЙ» г. Санкт-Петербург, к/сч 30101810000000000755, БИК 044030755

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовому отчету за 2021 год

Финансово-хозяйственную деятельность предприятие осуществляет с III квартала 1990 года.

Основной вид деятельности – приборостроение (производство контрольно-измерительных приборов), ОКВЭД 26.51.5

Уставный капитал общества составляет 11 070,00 руб. Доля Уставного капитала принадлежит:

АО «Северный Пресс» - 75 акций – 0,68%

ФГУП завод им. А.А.Кулакова – 75 акций – 0,68%

Гусев Андрей Вадимович – 6275 акций – 56,68%

Калинин Михаил Иванович – 4645 акций – 41,96 %

Убыток на 1 акцию в 2021 году составил –
 $365723,91/11070=33,04$ руб. В силу малых величин в отчете о
финансовых результатах не отражается.

Дочерние общества ЗАО «АПМП» отсутствуют.

В начале 2020 года в мире стал очень быстро распространяться новый вирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии. Как следствие, возникли существенные негативные явления в мировой экономике, обусловленные объявленной пандемией коронавируса (COVID-19).

Пандемия новой коронавирусной инфекции продолжалась в течение всего 2020 года, а также продолжалась и в 2021 году, оказывая свое влияние на мировую экономику и по сегодняшний день.

В 2021 году ситуация с коронавирусом не повлияла на деятельность Общества и не оказала существенного влияния на финансовые показатели Общества.

Общество подтверждает, что выявленные события не способны оказать негативного влияния на текущее финансовое положение Организации. Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Событий, произошедших после отчетной даты, но свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утверждено Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. N 56н) нет.

На предприятии ведется автоматизированный бухгалтерский учет с помощью персональных компьютеров на базе программы 1С: Предприятие 8.2.

В 2021 году смены руководителя и иных изменений в учредительных документах не производилось. Исполнительный орган ЗАО «АПМП» - генеральный директор Ефременко Владимир Игоревич.

Предприятие подлежит обязательному аудиту, в соответствии с п.4 статьи 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (в редакции от 01.12.2014). Аудит бухгалтерской отчетности за 2021 осуществляет ООО «Аван-Аудит» ИНН 7816158838.

Учетная политика предприятия составлена в соответствии с действующими нормативно-правовыми актами. Изменений в учетной политике организации в 2021 году не осуществлялось.

Бухгалтерский учет организации осуществляется штатным бухгалтером. Бухгалтерская отчетность предприятия сформирована в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н.

Основные элементы учетной политики:

1. В составе основных средств учитываются материальные ценности, используемые в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, или для управленческих нужд в течение срока, превышающего 12 месяцев и стоимостью свыше 40000 руб. Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования в размере 1/12 годовой суммы.
2. В составе «НА» учитываются объекты интеллектуальной собственности, используемые при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управленческих нужд организации в течение срока, превышающего 12 месяцев - Срок полезного использования «НА» определяется постоянно действующей комиссией при принятии объекта к учету, исходя из предполагаемого срока его использования в целях производства и управления, срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности, но не может превышать срок деятельности предприятия. Стоимость «НА» погашается путем начисления амортизации. Амортизационные отчисления начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.
3. Для формирования в бухгалтерском учете информации о запасах организаций с 01.01.2021 применяется ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 № 180н. ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется перспективно.
4. Готовая продукция принимается к учету по фактической производственной себестоимости.
5. Расходы на производство:
Организация ведет позаказный метод учета себестоимости.
Для учета расходов на производство применяются счета:
 - 20 «Основное производство»
 - 23 «Вспомогательное производство»
 - 26 «Общехозяйственные расходы»Распределение фонда оплаты труда по заказам производится на основании учета рабочего времени.
6. Выручка от реализации продукции (работ, услуг) отражается в учете по мере отгрузки.
7. Доходы организации в зависимости от их характера подразделяются:
 - доходы от обычных видов деятельности;
 - прочие доходы.
8. Для ведения налогового учета используются данные бухгалтерского учета и регистры налогового учета по утвержденным формам.

9. Формирование налоговой базы по налогу на добавленную стоимость осуществляется в соответствии с главой 21 налогового кодекса РФ.
10. Формирование налоговой базы по налогу на прибыль осуществляется в соответствии с главой 25 Налогового кодекса РФ.
11. На предприятии применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».
12. На предприятии не применяется ПБУ 12/2010, т.к. не принималось решение о раскрытии информации о сегментах в бухгалтерской отчетности.

В соответствии с протоколом оценки производственных запасов № 1/2021 от 30.12.2021 признаков обесценения запасов выявлено не было. Резерв обесценения запасов в 2021 году не создавался.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки отражены с учетом НДС.

Раскрытие информации по основным показателям отчетности:

1. Основные средства

Первоначальная стоимость основных средств на 01.01.2021	-	118,4 тыс. руб.
---	---	-----------------

Остаточная стоимость основных средств на 01.01.2021	-	0,00 тыс. руб.
---	---	----------------

В связи с тем, что остаточная стоимость ОС на 01.01.2021 отсутствует, амортизация ОС в 2021 г. не начислялась.

Произведено списание физически изношенных ОС.

Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2021	-	42,1 тыс. руб.
---	---	----------------

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2021	-	0,00 тыс. руб.
---	---	----------------

Переоценка основных средств в 2021 г. не производилась.

2. Нематериальные активы

В течение 2021 г. нематериальные активы не приобретались и не отчуждались.

Начислен износ по НМА	-	13,1 тыс. руб.
-----------------------	---	----------------

Остаточная стоимость НМА на 31.12.2021	-	10,9 тыс. руб.
--	---	----------------

В том числе: патенты на изобретения	-	6,8 тыс. руб.
Товарные знаки	-	4,1 тыс. руб.

3. Финансовые вложения: - **107,2 тыс. руб.**

Акции АО НПО «НЭМП» - 15,6 тыс. руб.

Акции АО «Морские неакустические комплексы и системы» - 91,6 тыс. руб.

3.1. Информация о связанных сторонах (доля участия свыше 25%):

- Гусев Андрей Вадимович (56,68%);

- Калинин Михаил Иванович (41,96%).

Гусев Андрей Вадимович является генеральным директором АО «Морские неакустические комплексы и системы» ИНН 7815003736, а также учредителем ООО СПКС» ИНН 4706037955, АО НПО «НЭМП» ИНН 7815005067. Договорные отношения со связанными сторонами отсутствуют.

4. Заработная плата начислялась и выплачивалась исходя из фактически отработанного времени, сотрудникам установлен режим гибкого рабочего времени, исходя из производственной необходимости. Часть сотрудников находилась в отпуске без сохранения заработной платы.

Среднесписочная численность составила - 1 чел.

Фонд оплаты труда за 2021 год составил - 23,4 тыс.руб.

В 2021 году весь фонд оплаты труда составила заработная плата управленческого персонала.

Задолженность по заработной плате по состоянию на 31.12.2021 отсутствует.

5. Всего запасы по состоянию на 31.12.2021 - **23,5 тыс. руб.**

в том числе:

- остаток на конец года по счету 10.02 «Покупные - 23,5 тыс. руб.

полуфабрикаты и комплектующие изделия»

Операций по счету 10.02 в 2021 г. не осуществлялось

6. Всего начислено и уплачено налогов за год	-	3,4 тыс. руб.
в том числе:		
- налог на доходы физ.лиц	-	3,0 тыс. руб.
- налог на добавленную стоимость (начислен)	-	0,4 тыс. руб.
Налог на добавленную стоимость в бюджет не перечислялся в связи с имеющейся переплатой		
7. Перечисления во внебюджетные фонды производились своевременно		7,1 тыс. руб.
- Страховые взносы в ФСС	-	0,7 тыс. руб.
- Страховые взносы в ПФР	-	5,1 тыс. руб.
- Страховые взносы в ОМС	-	1,2 тыс. руб.
- Страховые взносы от НС и ПЗ	-	0,1 тыс. руб.
8. Дебиторская задолженность на 31.12.2021 составила всего:	-	179,2 тыс. руб.
в том числе:		
8.1. Расчеты по налогам и сборам	-	179,2 тыс. руб.
Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.		
9. Кредиторская задолженность на 31.12.2021 составила всего:	-	13,6 тыс. руб.
в том числе:		
9.1. задолженность перед поставщиками:	-	11,2 тыс. руб.
- ООО «ГРАД»	-	7,8 тыс. руб.
- АО "Концерн "Гранит-Электрон»	-	3,4 тыс. руб.
договор № 04/ООС от 01.07.2013	-	3,4 тыс. руб.
9.2. Задолженность перед покупателями по авансам полученным:	-	1,5 тыс. руб.
АО «Морские неакустические комплексы и системы»	-	1,5 тыс. руб.
9.3. Задолженность перед подотчетными лицами	-	0,9 тыс. руб.
Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.		
10. Расчеты по кредитам и займам	-	518,9 тыс. руб.
- С целью пополнения оборотных средств были получены денежные средства по договору займа № 1/2021 от 08.09.2021 с Гусевым А.В.	-	510,00 тыс. руб.
- Начислены проценты	-	8,9 тыс. руб.

11. Выручка от реализации в 2021 г. (без НДС) составила всего:

в том числе по договорам:

Договор № 13/ЭТМ от 31.07.2020 с ООО "ТД
"Электротехмонтаж" (субаренда)

11. а) Внереализационный доход в 2021 г. (без НДС) составил всего:

12. Списано расходов по выполненным работам:

в том числе прямых расходов по договорам:

Договор № 13/ЭТМ от 31.07.2020 с ООО "ТД
"Электротехмонтаж"

Отражены управленческие расходы, в том числе изменение резерва неиспользованных отпусков

12. а) Внереализационные расходы в 2021 г. (без НДС) составили всего:

В т.ч.: - услуги банков

- Услуги по ведению реестра акционеров и проведению собрания

- Проценты по договору займа

- Прочие

13. Убыток за 2021 г. составил:

- по бухгалтерскому учету (с учетом изменения ОНА)

- по налоговому учету

14. ОНА

Изменение (увеличение) ОНА за 2021 год, в т.ч.:

- ОНА на резерв неиспользованных отпусков

- ОНА на убыток

15. План мероприятий по оздоровлению финансово-хозяйственной деятельности организации.

В 2021 году произошло небольшое ухудшение финансовых показателей организации, но произведены действия по оздоровлению финансово-хозяйственной деятельности.

На 2022 год запланирован комплекс мероприятий по

здоровлению финансово-хозяйственной деятельности организации, включающих в себя пересмотр условий действующих договоров в сторону увеличения дохода, поиск новых направлений развития организации, заключение новых договоров на оказание услуг. Для обеспечения непрерывности деятельности предусмотрены следующие мероприятия:

1. Продолжение работы по лицензионному договору № 1/2019 о предоставлении права использования товарных знаков с ООО «СПКС». Ежемесячное вознаграждение по данному договору позволит организации поддерживать стабильный уровень прибыльности.
2. На 2022 запланировано проведение работ по анализу публикаций по вопросам оперативной океанологии в ведущих научных журналах, с целью использования этих материалов в работах по тематике предприятия. Результаты данных работ будут реализованы заинтересованным компаниям.
3. Поиск возможностей для реализации новых проектов на основе наработанного опыта, внедрение инновационных разработок на рынке экологического приборостроения.
4. Поиск новых поставщиков и рынков сбыта.
5. Заключение договоров и обеспечение непрерывности финансового потока.

Возможные негативные последствия для финансового состояния и результатов финансовой деятельности ЗАО «АПМП» санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий (повышение ставок по привлечению заемных средств, снижение курса рубля и затруднения с поставками сырья) на момент составления бухгалтерской отчетности незначительны и не способны оказать существенное влияние на неопределенность, которая может вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



[Handwritten signature of V.I. Efremenko]
[Handwritten signature of O.Yu. Danilova]

В.И. Ефременко

О.Ю. Данилова