

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:	5101	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
В том числе:	5121	-	-	-

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 2021 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	
В том числе:							
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	-	-	-	-	
	5190	за 2020 г.	-	-	-	-	
В том числе:							
	5181	за 2021 г.	-	-	-	-	
	5191	за 2020 г.	-	-	-	-	



Руководитель
 (подпись)
 28 марта 2022 г.

Ермолаев Андрей
 Никитович
 (расшифровка подписи)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				запраты 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 2021 г.	-	549	(30)	(451)	68
	5250	за 2020 г.	-	4 029	-	(4 029)	-
в том числе:							
Ноутбук ASUS TUF Gaming F15 (FX506HCB-HN210FND) IPS 144Hz 15.6" 16384/SSD 512 NVMe	5241	за 2021 г.	-	135	-	(68)	68
Ноутбук ASUS TUF Gaming F15 (FX506HCB-HN210FND) IPS 144Hz 15.6" 16384/SSD 512 NVMe	5251	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Грузовой автомобиль UAZ PICUP	5242	за 2021 г.	-	1	-	(1)	-
Грузовой автомобиль UAZ PICUP	5252	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Грузовой автомобиль GAZ 3009K7	5243	за 2021 г.	-	30	30	-	-
Грузовой автомобиль GAZ 3009K7	5253	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Газонасосная станция Газ Алет Микро Слрр ХЛ (СН4, О2, СО, H2S)	5244	за 2021 г.	-	55	-	(55)	-
Газонасосная станция Газ Алет Микро Слрр ХЛ (СН4, О2, СО, H2S)	5254	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Acer Aspire 5 A515-45-R6LX серебристый 15.6" IPS 1920x1080 AMD Ryzen 5 5000U 66x2.1 ГГц, RAM 8 GB SSD 256 GB	5245	за 2021 г.	-	175	-	(175)	-
Ноутбук ASUS TUF Dash F15 (FX516RC) HD 15.6" IPS 1920x1080 SSD 512 GB NVMe	5246	за 2021 г.	-	152	-	(152)	-
Ноутбук ASUS TUF Dash F15 (FX516RC) HD 15.6" IPS 1920x1080 SSD 512 GB NVMe	5256	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Грузовой УАЗ-236324 UAZ Profi	5247	за 2021 г.	-	1	-	(1)	-
Грузовой УАЗ-236324 UAZ Profi	5257	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Стенд испытательный БА.426.487.002 "Наборный модульный стенд МПСА и ТМ Schneider Electric"	5248	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Стенд испытательный БА.426.487.002 "Наборный модульный стенд МПСА и ТМ Schneider Electric"	5258	за 2020 г.	-	1 015	-	(1 015)	-
Шкаф контроля и управления СИКН	5249	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Шкаф контроля и управления СИКН	5259	за 2020 г.	-	75	-	(75)	-
АРМ диспетчера		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Стенд-имитатор МПСА НПС		за 2020 г.	-	66	-	(66)	-
Стенд-имитатор МПСА НПС		за 2021 г.	-	-	-	-	-
АРМ оператора СОУ		за 2020 г.	-	2 328	-	(2 328)	-
АРМ оператора СОУ		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Сервер промывленный Advantix IS-1U-SYS10-A5 (IS-911790/MS)		за 2020 г.	-	85	-	(85)	-
Сервер промывленный Advantix IS-1U-SYS10-A5 (IS-911790/MS)		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Молоток отбойный МАКІТА НМ 1304		за 2020 г.	-	267	-	(267)	-
Молоток отбойный МАКІТА НМ 1304		за 2021 г.	-	60	-	(60)	-
Генератор бензиновый V&S Elite 8500		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Генератор бензиновый V&S Elite 8500		за 2021 г.	-	70	-	(70)	-
Шнек D250 мм телескопический Съемный забурник L=2850-4800 мм		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Шнек D250 мм телескопический Съемный забурник L=2850-4800 мм		за 2020 г.	-	63	-	(63)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			

Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Передаваемые 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	46 865	46 865	46 865
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	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Ермолаев Андрей
Никитович

(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:	5302	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020 г.	541	-	-	549	-	8	-	-	-
	5306	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:	5316	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5310	за 2020 г.	541	-	-	549	-	8	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	72 252	-	72 252	410 632	(346 201)	-	X	136 683	-	136 683	
	5420	за 2020 г.	55 738	-	55 738	271 352	(254 838)	-	X	72 252	-	72 252	
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	39 085	-	39 085	149 926	(106 709)	-	-	82 302	-	82 302	
	5421	за 2020 г.	41 383	-	41 383	85 696	(87 994)	-	-	39 085	-	39 085	
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	-	-	-	51 902	(51 902)	-	-	-	-	-	
	5422	за 2020 г.	-	-	-	47 816	(47 816)	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	-	-	-	2 321	(2 155)	-	-	166	-	166	
	5423	за 2020 г.	-	-	-	15 205	(15 205)	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	31 819	-	31 819	201 666	(182 844)	-	-	50 641	-	50 641	
	5425	за 2020 г.	13 855	-	13 855	121 634	(103 670)	-	-	31 819	-	31 819	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов"	5507	за 2021 г.	1 348	-	1 348	4 817	(2 591)	-	-	3 574	-	3 574	
	5527	за 2020 г.	500	-	500	1 001	(153)	-	-	1 348	-	1 348	

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 сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из Дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	111 154	-	94 007	1 300	(75 375)	(1 993)	-	-	-	-	129 093	(179)	
	5530	за 2020 г.	75 544	-	72 954	-	(37 344)	-	-	-	-	-	111 154	-	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	91 329	-	53 984	800	(60 270)	(45)	-	-	-	-	85 798	(179)	
	5531	за 2020 г.	51 874	-	66 064	-	26 609	-	-	-	-	-	91 329	-	
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	15 762	-	24 935	-	(8 979)	-	-	-	-	-	31 718	-	
	5532	за 2020 г.	12 937	-	4 399	-	(1 574)	-	-	-	-	-	15 762	-	
Прочая	5513	за 2021 г.	4 063	-	15 088	500	(6 126)	(1 948)	-	-	-	-	11 577	-	
	5533	за 2020 г.	10 733	-	2 491	-	(9 161)	-	-	-	-	-	4 063	-	
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5500	за 2021 г.	111 154	-	94 007	1 300	(75 375)	(1 993)	-	-	-	-	129 093	(179)	
	5520	за 2020 г.	75 544	-	72 954	-	(37 344)	-	-	-	-	-	111 154	-	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с поставщиками и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

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			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	Долго-в краткосрочную задолженность	Дебиторской в кредиторскую задолженность		кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	69 178	143 847	19	(85 285)	(77)	-	X	X	127 692
	5580	за 2020 г.	60 445	53 953	14	(45 234)	-	-	-	-	69 178
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	53 155	62 906	-	(34 623)	(51)	-	-	-	81 387
	5581	за 2020 г.	28 048	43 561	-	(18 454)	-	-	-	-	53 155
авансы полученные	5562	за 2021 г.	222	33 500	-	-	-	-	-	-	33 722
	5582	за 2020 г.	15 032	222	-	(15 032)	-	-	-	-	222
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	1 468	6 245	19	(76)	-	-	-	-	7 656
	5583	за 2020 г.	2 810	186	14	(1 539)	-	-	-	-	1 468
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	14 333	41 196	-	(50 576)	(26)	-	-	-	4 927
	5586	за 2020 г.	14 555	9 987	-	(10 209)	-	-	-	-	14 333
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2021 г.	69 178	143 847	19	(85 285)	(77)	-	X	X	127 692
	5570	за 2020 г.	60 445	53 953	14	(45 234)	-	-	X	-	69 178

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Ермолаев Андрей
Никитович
(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	63 744	67 354
Расходы на оплату труда	5620	52 322	40 156
Отчисления на социальные нужды	5630	13 436	8 968
Амортизация	5640	7 042	6 312
Прочие затраты	5650	36 205	23 238
Итого по элементам	5660	172 749	146 028
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	172 749	146 028



Руководитель

(подпись)

Ермолаев Андрей
Никитович

(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

7. Ценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Ценочные обязательства - всего	5700	-	683	-	-	683
В том числе:	5701	-	-	-	-	-



28 марта 2022 г.

(подпись)

Ермолаев Андрей
Никитович
(расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801		-	-	-
5810		-	-	4 023
Выданные - всего				
в том числе:				
5811		-	-	-



Руководитель (подпись)

Ермолаев Андрей
Никитович
(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021 г.		за 2020 г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900		-		-
В том числе:					
на текущие расходы	5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2021 г.	5910		-		-
за 2020 г.	5920		-		-
В том числе:					
за 2021 г.	5911		-		-
за 2020 г.	5921		-		-



28 марта 2022 г.

(подпись)

Ермолаев Андрей
Никитович

(расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В
ГODOVOЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРИОД с 01.01.2021 по 31.12.2021 г.
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЭКСИТОН-АВТОМАТИКА»

I. Общие сведения

1. Общая информация

Данные в бухгалтерском балансе приводятся за три отчетных года.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц ИМНС по Советскому району г.Уфы №003887987 серии 02 от 18 марта 2003 года.

1. ОГРН 1030204602010
 2. Юридический и почтовый адрес: 450037, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Комсомольская, д. 98, этаж2 , оф.14
 3. Устав Общества в редакции, утвержденной Решением Общего собрания участников № б/н от 03.09.2020г.
 4. ОКПО 20828824
 5. ИНН 0278085342
 6. КПП 027601001
- ООО НПФ «Экситон-автоматика» имеет филиал по адресу: ХМАО-Югра, г.Когалым, ул.Центральная строение18/3 КПП 860843001

Учредителями Общества являются Акционерное общество научно-инвестиционная компания «Оникс» с долей участия 70%, физическое лицо Ермолаев Андрей Никитович с долей участия 30%

Участниками АО НИК «Оникс» являются:

Хасанов Амир Флоридович доля участия 100%.

Обществом произведена процедура установления бенефициарных владельцев согласно Федеральному закону от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

Конечными бенефициарными владельцами являются гражданин РФ Хасанов Амир Флоридович с долей участия 70%, гражданин РФ Ермолаев Андрей Никитович с долей участия 30%.

Уставный капитал на 31.12.2021г. составляет 333 333 (триста тридцать три тысячи триста тридцать три) рубля.

Виды деятельности:

- разработка компьютерного программного обеспечения
- производство приборов и аппаратуры для автоматического регулирования или управления;
- производство прочих строительно-монтажных работ (выполнение пуско-наладочных, шеф-монтажных работ в рамках проектов автоматизации техпроцессов).

2. Структура

В настоящее время Общество состоит из:
направления АСУ ТП, направления производства, направления СМР

3. Информация об исполнительных и контрольных органах

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Ермолаев Андрей Никитович

Органы управления и контроля:

Общее собрание участников Общества

4. Информация о численности персонала

Списочная численность на 31.12.2021г. составляет 77 человек.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Общество работает по учетной политике, принятой и утвержденной приказом генерального директора Общества от 30 декабря 2013 года №90/3-13, изменений в учетную политику, внесенных приказом №01/1-92 от 31.12.2014г., изменений в учетную политику, внесенных приказом №01/1-125/1 от 31.12.15г., изменений в учетную политику, внесенных приказом №01/1-125/2 от 01.06.2016г., изменений в учетную политику, внесенных приказом №02/51 от 30.12.16г.

Изменения в учетную политику вносятся в случае изменения законодательства Российской Федерации, нормативных актов, осуществляющих регулирование бухгалтерского учета.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

3. Внеоборотные активы

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. №26н, принятые к учету в установленном порядке.

Амортизация основных средств начисляется по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. №1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. Используется линейный метод начисления амортизации.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам и объектам природопользования;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды.

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Производственные запасы, готовая продукция учитываются по фактической себестоимости. Способ оценки материально-производственных запасов - по средней стоимости.

4. Затраты на производство и готовая продукция

Объектом учета себестоимости являются затраты по организации в целом в разрезе заказов и статей расходов. Сумма затрат Общества, приходящаяся на заказы, не принятые заказчиком на момент их возникновения, включается в состав незавершенного производства. Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

5. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно на основании специальных расчетов в течение периодов, к которым они относятся.

6. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

7. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

На отчетную дату Общество не имеет резервный фонд.

8. Кредиты и займы полученные

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных.

9. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства по оплате отпусков.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного отпуска за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода.

Резерв под обесценение финансовых вложений не формировался.

Резерв по сомнительным долгам создается при наличии дебиторской задолженности, не погашенной в сроки, установленные договором, и не обеспеченной залогом, поручительством, банковской гарантией.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском балансе по строке 1540 «Оценочное обязательство».

10. Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности постоянные налоговые расходы, постоянные налоговые доходы, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

11. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты по размещенным на депозитные счета денежным средствам за каждый истекший месяц;
- доходы от реализации прочего имущества, основных средств, имущественных прав.

12. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2021 год существенных изменений внесено не было.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Внеоборотные активы

Основные средства

Основные средства, отражены в табличной форме 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств, в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной точной стоимости.

Основные средства

В строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены собственные и арендованные по договорам лизинга основные средства Общества по остаточной стоимости, на сумму 53501 тыс. руб.

Данные по строке баланса «Основные средства» составляют:

- на 31.12.2021г. 53501 тыс. руб., в том числе арендованные ОС 0 тыс.руб.
- на 31.12.2020 г. 10 027 тыс. руб., в том числе арендованные ОС 3981 тыс.руб.

Основные средства, полученные в аренду.

Обществом получено в пользование по договору аренды офисное помещение, учитываемое на забалансовом счете:

- на 31.12.2021 г. 46 865 тыс. руб.

2.оборотные активы

Запасы

По строке 1210 «Запасы» отражены данные по готовой продукции, сырью, материалам по состоянию на 31.12.2021г. в сумме 136 683 тыс. руб., в том числе:

1. материалы:
 - на 31 декабря 2021 г. 82 302 тыс. руб.
2. незавершенное производство:
 - на 31 декабря 2021 г. 50 641 тыс. руб.

Отражено материалов за балансом на 31.12.21г. на сумму 7 918 тыс.руб.

Дебиторская задолженность

В форме 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются с исключением дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражена краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021г. в размере 129 093 тыс. руб., в том числе:

1. Расчеты по авансам выданным поставщикам и подрядчикам:
на 31 декабря 2021 г. 31718 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 г. 15762 тыс. руб.
2. Расчеты с покупателями и заказчиками:
на 31 декабря 2021 г. 85798 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 г. 91329 тыс. руб.
3. Прочая дебиторская задолженность:
на 31 декабря 2021 г. 11577 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 г. 4063 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражена сумма средств по предоставленным займам :

На 31 декабря 2021г. предоставленных займов нет.

На 31 декабря 2020г. предоставленных займов нет.

3. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал составляет на 31.12.2021г. составляет 333 тыс. руб.

В течение 2021 года величина уставного капитала не изменялась

Резервный капитал

По состоянию на 31 декабря 2021 резервного фонда не образовано.

4. Краткосрочные обязательства

Заемные средства

Заемные средства на 31.12.21г. составляют 50 158 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

В форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», представляемой в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются с исключением кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В составе статьи «Кредиторская задолженность» строки 1520 бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021г. в размере 127 692 тыс. руб., в том числе расчеты:

1. С поставщиками и подрядчиками:
 - на 31 декабря 2021 г. 81387тыс. руб.
 - на 31 декабря 2020 г. 53155 тыс. руб.
2. Расчеты по авансам полученным от покупателей и заказчиков:
 - на 31 декабря 2021 г. 33722 тыс. руб.
 - на 31 декабря 2020 г. 222тыс. руб.
3. С бюджетом по уплате налогов, сборов и взносов, исчисленных за 4 квартал:
 - на 31 декабря 2021 г. 7656 тыс. руб.
 - на 31 декабря 2020 г. 1468 тыс. руб.
4. С прочими кредиторами:
 - на 31 декабря 2021 г. 4927 тыс. руб.
 - на 31 декабря 2020 г. 14333 тыс. руб.

При получении Обществом оплаты или частичной оплаты в счет предстоящих поставок организацией товаров, выполнения работ и оказания услуг кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС по счету 76 АВ на сумму 6744 тыс. руб., подлежащей уплате или уплаченной.

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

В составе статьи «Оценочные обязательства» строки 1540 бухгалтерского баланса отражены величина резерва на отпусков работников. Величина резервов составляет:

на 31 декабря 2021 г. 683 тыс. руб.

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2021 год следующие показатели:

Показатели, характеризующие налог на прибыль, отраженные в отчете о финансовых результатах, представляют собой (тыс. руб.):

№ п/п	Наименование	Сумма за 2021 г.	Сумма за 2020г.
1	Текущий налог на прибыль (стр.2410)	(255)	(187)
2	Изменение отложенных налоговых обязательств (стр.2430)		

5. Расходы по обычным видам деятельности

Вид расхода	2021г.
<i>материальные затраты</i>	63744
<i>расходы на оплату труда</i>	52322
<i>отчисления на социальные нужды</i>	13436
<i>амортизация</i>	7042
<i>прочие затраты</i>	36205
<i>изменение остатков (уменьшение (+): незавершенного производства, готовой продукции и др.)</i>	-18822
Итого по строке 2120 "Себестоимость продаж" отчета о финансовых результатах	135552
Итого по строке 2220 "Управленческие расходы" отчета о финансовых результатах	37197

6. Прочие доходы и расходы

По строке 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы и расходы Общества по состоянию на 31.12.2021г:

(тыс. руб.)

Наименование видов прочих доходов и расходов	2021 г.	
	Доходы	Расходы
Прочие доходы (расходы)	310	(1674)
Отчисления в оценочные резервы	-	
Доходы (расходы), связанные с Реализацией прочего имущества	85	(37)

Наименование видов прочих	2021 г.	
	Расходы на услуги банков	–
Курсовые разницы	4	-
Штрафы, пени, неустойки к получению (уплате)	1300	(4382)
Доходы (расходы) от списания кредиторской (дебиторской) задолженности	1538	(516)
Итого прочие доходы/расходы	3237	(6830)

7. Информация об операциях со связанными сторонами

Перечень связанных сторон Общества на 31.12.2021 г.:

Наименование связанной стороны	Основание признания связанной стороной
Ермолаев А.Н.	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО НПФ «Экситон-автоматика», имеет долю в УК более 20 процентов
АО НИК «Оникс»	Лицо имеет долю в УК более 20 процентов
Хасанов А.Ф.	Лицо владеет долей в УК АО НИК «Оникс» размере 100%

Всего по перечню на 31.12.2021г. – 3 аффилированных лица.

8. Государственная помощь

Государственную помощь Общество в отчетном периоде не получало.

9. Непрерывность деятельности.

В отчетном периоде Обществом не принималось решение по прекращению деятельности. Руководство считает, что Общество способно продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

10. Информация о рисках

Хозяйственная деятельность и доходы Общества продолжают время от времени и в различной степени подвергаться влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить невозможно.

11. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности, имеющих место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год, отсутствуют. Неоконченные судебные разбирательства за указанный период имеют несущественную сумму.

12. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Обществом в отчетном периоде не осуществлялись Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и уставом крупными сделками.

13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО НПФ «Экситон-автоматика», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

Генеральный директор



А.Н.Ермолаев