

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО "Центр прототипирования и внедрения отечественной робототехники"
за 2021 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ.....	3
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	6
2.1. Основы составления отчетности	6
2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета	7
3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА» И «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ»	12
3.1 Расшифровка статей 1110, 1120 «Нематериальные активы и расходы на (НИОКР)	12
3.2. Расшифровка статей 1150 «Основные средства»	14
3.3. Расшифровка статьи 1190 «Прочие внеоборотные активы»	16
3.4. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения»	16
3.5. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»	17
3.6. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»	17
3.7. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	19
3.8. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы»	19
3.9. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства».....	19
3.10. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства»	20
3.11. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»	20
3.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	21
3.13 Прочие доходы и расходы.....	23
3.14. Расчёты по налогу на прибыль.....	24
3.15. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах.....	24
3.16. Государственная помощь.....	25

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ.....25

4.1 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».....	25
4.1.1 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».....	25
4.1.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».....	25
4.1.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».....	26
4.1.4 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».....	26
4.1.5 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи».....	26
4.1.6 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».....	26
4.1.7 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности».....	26
4.1.8 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений».....	26
4.1.9 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».....	27
4.1.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».....	27
4.2. Вознаграждения основному управленческому персоналу за 2021 г.....	27
4.3 Раскрытие информации о бенефициарных владельцах.....	28
4.4. Лицо/орган, отвечающий за корпоративное управление в 2021 г.....	28
4.5 Раскрытие информации о капитале.....	28
4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».....	29
4.7. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации».....	29
4.8. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности».....	29
4.9 Непрерывность деятельности.	29

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1. Полное наименование организации – Акционерное общество "Центр прототипирования и внедрения отечественной робототехники".

1.2. Сокращенное наименование организации – АО "Центр робототехники"

1.3. Место нахождения Организации: 420107, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Петербургская, д. 50, корп.31, эт/пом 2/1

1.4. Организация зарегистрирована 04.12.2014г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 18 по Республике Татарстан за основным государственным регистрационным номером 1141690090629

Акционерное общество "Центр прототипирования и внедрения отечественной робототехники" является акционерным обществом, созданным в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Законом Республики Татарстан «О приватизации государственного имущества Республики Татарстан».

1.5. Сведения о постановке Организации на налоговый учет: свидетельство серия 16 №007184154 от 04.12.2014 г.

1.6. ИНН 1655306513, КПП 165501001.

1.7. Среднесписочная численность работников Организации за 2021 год - 1 человек, число работающих на 31.12.2021 – 1 человек – на целой ставке; 1 человек – на 0,5 ставки; 1 человек – на 0,25 ставки и 1 человек – на 0,125 ставки.

1.8. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.

1.9. Состав участников и их доля в уставном капитале на 31.12.2021 представлен в таблице.

Состав участников и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование участника	Доля в уставном капитале, %
1	Министерство земельных и имущественных отношений Республики Татарстан	94,74
2	Общество с ограниченной ответственностью «Эйдос-Робототехника»	5,26

1.10. Уставный капитал Акционерного общества «Центр прототипирования и внедрения отечественной робототехники» на 31.12.2021 составляет 152 724 570 (Сто пятьдесят два миллиона семьсот двадцать четыре тысячи пятьсот семьдесят) рублей и разделен на 152 724 570 (Сто пятьдесят два миллиона семьсот двадцать четыре тысячи пятьсот семьдесят) обыкновенных именных акций стоимостью 1 рубль. Номинальная стоимость 152 724 570 (Сто пятьдесят два миллиона семьсот двадцать четыре тысячи пятьсот семьдесят) приобретенных акционером (размещенные акции).

1.11. Годовым общим собранием акционеров 29 июня 2021 г., протокол № 11/2021 был избран состав Совета директоров Общества, представленный в таблице.

Ф.И.О.	Компания или профессия	Наименование документа
Колчин Иван Петрович	Министерство промышленности и торговли Республики Татарстан - заместитель министра	Годовое общее собрание акционеров акционерного общества «Центр прототипирования и внедрения отечественной робототехники» 29 июня 2021 г., протокол № 11/2021
Шакиров Динар Рафикович	Министерство экономики Республики Татарстан – заместитель министра	Годовое общее собрание акционеров акционерного общества «Центр прототипирования и внедрения отечественной робототехники» 29 июня 2021 г., протокол № 11/2021
Андряшин Владимир Александрович	ООО «Эйдос-Робототехника» - директор по развитию	Годовое общее собрание акционеров акционерного общества «Центр прототипирования и внедрения отечественной робототехники» 29 июня 2021 г., протокол № 11/2021
Валеев Ленар Наилевич	ООО «Эйдос-Медицина» - генеральный директор	Годовое общее собрание акционеров акционерного общества «Центр прототипирования и внедрения отечественной робототехники» 29 июня 2021 г., протокол № 11/2021
Хафизов Ильдар Мансурович	Экспертный департамент Президента Республики Татарстан – главный советник	Годовое общее собрание акционеров акционерного общества «Центр прототипирования и внедрения отечественной робототехники» 29 июня 2021 г., протокол № 11/2021

1.12 С 26.12.2018 г. и по настоящее время Единоличным исполнительным органом (генеральным директором) Акционерного общества «Центр прототипирования и внедрения отечественной робототехники» является Семаков Игорь Владимирович, назначенный Советом директоров (протокол от 25.12.2018 г. № 06/2018); продление полномочий 04/2019 от 25.12.2019; продление полномочий 04/2020 от 21.12.2020; продление полномочий 04/2021 от 16.12.2021

1.13. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности с указанием обычных видов деятельности:

Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук,
-содействие в помощи МСП
-другие.

1.14. Информация о проведенной в 2021 году инвентаризации приведена в таблице.

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2021 году

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Расходы будущих периодов	31.12.2021	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Основные средства	31.12.2021	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Товарно-материальные ценности	31.12.2021	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2021	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Нематериальные активы	31.12.2021	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2021	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2021	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2021	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Расчеты с бюджетом	31.12.2021	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2021	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Расчеты с персоналом по оплате труда	31.12.2021	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Расчеты с подотчетными лицами	31.12.2021	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Оценочные обязательства	31.12.2021	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Незавершённое производство	31.12.2021	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Забалансовые счета	31.12.2021	Расхождений с учетными данными не обнаружено

1.15. Организация бухгалтерского учета в Организации.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера.

1.16. Сведения об аудиторе:

Аудитором Организации на 2021 год утверждено ООО «АФ «АУДИТЦЕНТР»

Место нахождения: 420015, РТ, г. Казань, ул. Карла Маркса, д. 39, офис 5. Тел. (843) 238-55-55.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1021603621885

ООО «АФ «АУДИТЦЕНТР» является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская организация Содружество», имеет свидетельство № 7545 от 22.07.2016г. и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером: 11606036477.

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

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Организации «О принятия учетной политике для целей бухгалтерского учета» № УПБУ ЦР от 28.12.2020г.
- Приказа Организации «О принятии учетной политике для целей налогового учета» № УПНУ ЦР от 28.12.2020г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является период – с 01.01.2021 по 31.12.2021, аналогичным периодом за прошлый (2020) год признается период - с 01.01.2020 по 31.12.2020.

Активы и обязательства Организации отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5% (*процент, утвержденный УП*).

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Учет основных средств

К основным средствам, как совокупности материально-вещественных ценностей, предназначенных для использования в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управления организации в течение периода, превышающего 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев, относятся здания, сооружения, рабочие и силовые машины и оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности и прочие основные средства.

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности.

Основные средства стоимостью не более **40.000** рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в организации должен быть организован надлежащий контроль за их движением.

Сроком полезного использования основного средства является период, в течение которого, как ожидается, актив будет иметься в наличии для использования организацией с целью получения экономических выгод.

При невозможности определить срок полезного использования для сближения НУ и БУ, срок устанавливается в пределах для определенной амортизационной группы, либо основываясь на данных от производителя

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости

Переоценка основных средств в Организации не проводится.

По принятым к учету основным средствам амортизация начисляется линейным способом.

Амортизационные отчисления по объекту основных средств начисляются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, производятся до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета в связи с прекращением права собственности или иного вещного права. Начисление амортизации по объекту прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта или списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Затраты по ремонту основных средств: включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Выбытие объекта основных средств может иметь место в случаях:

- продажи;
- прекращения использования вследствие морального или физического износа;
- ликвидации при аварии, стихийном бедствии и иной чрезвычайной ситуации;
- передачи в виде вклада в уставный (складочный) капитал другой организации, паевой фонд;
- передачи по договору мены, дарения;
- внесения в счет вклада по договору о совместной деятельности;
- выявления недостачи или порчи активов при их инвентаризации;
- частичной ликвидации при выполнении работ по реконструкции;
- в иных случаях.

2.2.2. Учёт нематериальных активов

К нематериальным активам относятся объекты, у которых отсутствует материально-вещественная структура и на которые у организации имеются исключительные права, со сроком их использования более 12 месяцев.

Нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете (05 - «Амортизация нематериальных активов»).

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя:

- из срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков исключительных прав на объекты интеллектуальной собственности согласно законодательству РФ;
- из ожидаемого срока использования объекта нематериального актива.

2.2.3. Учёт научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом, то есть равномерно, исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет.

2.2.4. Учет финансовых вложений

Предприятие вправе производить любые финансовые вложения, исходя из соображений производственной необходимости, целесообразности, руководствуясь соображениями наибольшей выгоды для организации.

К финансовым вложениям относятся инвестиции в государственные ценные бумаги, облигации и иные ценные бумаги других организаций, в уставные капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, а также вклады по договору простого товарищества, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Финансовые вложения отражаются в учете по цене приобретения.

Объекты финансовых вложений (кроме займов), не оплаченные полностью, показываются в активе бухгалтерского баланса в случаях, когда к инвестору перешли права на объект.

Стоимость финансовых вложений при их выбытии определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета.

2.2.5. Учет материально-производственных запасов

Учет процесса приобретения и заготовления сырья и материалов осуществляется по фактической себестоимости с применением б/счета 10 «Материалы».

Оприходование материалов производится в общеустановленном порядке на основании приходного ордера ф. М-4 и оправдательных документов к нему, подтверждающих покупку (счета и чеки магазинов, квитанция к приходному кассовому ордеру - при покупке у другой организации за наличный расчет, закупочный акт или справка о покупке на рынке или у населения).

Запасы, полученные безвозмездно, так же, как и излишки, выявленные в результате инвентаризации, приходуются по рыночной стоимости на день их оприходования.

При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией (кроме товаров, учитываемых по продажной (розничной) стоимости): по средней себестоимости.

При выборе в случае отпуска МПЗ в производство и ином выбытии метода оценки «по средней себестоимости» или «ФИФО», применяется способ оценки путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

2.2.6. Учёт товаров

Товары, приобретенные для продажи в розничной торговле, учитываются по стоимости их приобретения. Товары, приобретённые для перепродажи учитываются на счёте 41

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в стоимость приобретения товаров.

Списание товаров производится по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО).

2.2.7. Учет незавершенного производства

Незавершенное производство в массовом и серийном производстве отражается в бухгалтерском балансе по ограниченной фактической производственной себестоимости.

2.2.8. Учет расходов будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Актив признается в бухгалтерском балансе, когда вероятно получение организацией экономических выгод в будущем от этого актива и когда стоимость его может быть изменена с достаточной степенью надежности.

Актив принесет в будущем экономические выгоды, когда он может быть:

- использован обособленно или в сочетании с другим активом в процессе производства продукции, работ, услуг, предназначенных для продажи;
- обменен на другой актив;
- использован для погашения обязательства;
- распределен между собственниками Предприятия.

Расходы будущих периодов подлежат списанию по видам расходов равномерно в течение периода (по месяцам или календарным дням), к которому они относятся, при наличии договора - в течение срока его действия; при отсутствии договора – определяется самостоятельно на основании заключения эксперта (работника - пользователя данного продукта); расходы на получение лицензии на тот или иной вид деятельности - в течение срока, на который она выдана.

Расходы будущих периодов списываются на соответствующий вид расходов (по обычным видам деятельности, прочие расходы) в зависимости от своего назначения.

Аналитический учет расходов будущих периодов ведется на счете 97 «Расходы будущих периодов».

2.2.9. Доходы и расходы

Доходами от обычных видов деятельности признаются поступления исходя из правил существенности.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т.е. по методу отгрузки и перехода права собственности.

Поступления, получение которых связано с деятельностью по предоставлению за плату во временное владение и (или) пользование активов предприятия (аренда) признавать прочими доходами.

Не признается выручкой безвозмездная передача имущества, товаров, работ, услуг (п. 12 ПБУ 9/99).

Факты хозяйственной деятельности Организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей, в т.ч. экспортных таможенных пошлин.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи».

Распределение общепроизводственных (косвенных) расходов осуществляется пропорционально прямым материальным затратам.

Расходы на продажу (коммерческие расходы) учитываются на счете 44 «Расходы на продажу». Коммерческие расходы признаются расходами по обычным видам деятельности и полностью учитываются в себестоимости проданной продукции в период их возникновения. Со счета списываются расходы в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу» в полном размере в конце месяца.

Прочие доходы отражены в отчете о прибылях и убытках за минусом расходов, относящихся к этим доходам, в случаях, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, и соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение.

Расчеты по налогу на имущество ведутся на счете 91.02 «Прочие расходы».

2.2.11. Учет оценочных обязательств

Организация формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- на оплату предстоящих отпусков на 31 декабря текущего года;

Сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных каждым сотрудником организации дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок конкретного сотрудника в организации за последние двенадцать месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

2.2.12 Учет научно исследовательских и опытно-конструкторских работ

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом, то есть равномерно, исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет.

2.2.13. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Организации;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

2.2.14 Уровень существенности

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н.

В целях применения пункта 9 ПБУ 22/2010 существенной признается сумма, отношение которой к валюте баланса составляет более 5%. В случае признания ошибки по доходам и расходам существенной для отражения исправлений применяется счет 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)".

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет генеральный директор Общества.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1 Расшифровка статей 1110, 1120 «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)»

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
					Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка			
			первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первона- чальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
Нематериальные	5100	за 2021г.	56	(52)	-	-	-	(4)	-	-	-	56	(56)
активы - всего	5110	за 2020г.	56	(41)	-	-	-	(11)	-	-	-	56	(52)

в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2021г.	56	(52)	-	-	-	(4)	-	-	-	56	(56)
	5111	за 2020г.	56	(41)	-	-	-	(11)	-	-	-	56	(52)

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	1	-	-
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	1	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	6 973	-	-	(3 196)	6 973	(3 196)
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: НИР "Повышение точности позиционирования Роботов"	5141	за 2021г.	-	-	6 973	-	-	(3 196)	6 973	(3 196)
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2021г.	6 973	-	-	(6 973)	-
	5170	за 2020г.	6 973	-	-	-	6 973

в том числе:							
НИР "Повышение точности позиционирования Роботов"	5161	за 2021г.	6 973	-	-	(6 973)	-
	5171	за 2020г.	6 973	-	-	-	6 973
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

В составе интеллектуальной собственности организации по состоянию на 01.01.2022 присутствуют сайт организации первоначальной стоимостью 56 тыс. рублей (полностью списан) и Интеллектуальная разработка «НИР "Повышение точности позиционирования роботов" первоначальной стоимостью 6 973 тыс. рублей, которые проводились в рамках договоров о сотрудничестве с КАИ и ООО "Эйдос-Робототехника", (остаточная стоимость 3 777 тыс. рублей).

3.2. Расшифровка статей 1150 «Основные средства».

Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	168 438	(32 696)	-	(394)	384	(3 102)	-	-	-	168 044	(35 414)
	5210	за 2020г.	168 438	(30 140)	-	-	-	(2 556)	-	-	-	168 438	(32 696)
в том числе:													
Другие виды основных средств	5201	за 2021г.	140 698	(20 752)	-	-	-	(1 575)	-	-	-	140 698	(22 327)
	5211	за 2020г.	140 698	(20 457)	-	-	-	(294)	-	-	-	140 698	(20 752)
Машины и оборудование (кроме	5202	за 2021г.	27 698	(11 902)	-	(394)	384	(1 527)	-	-	-	27 303	(13 045)

офисного)	5212	за 2020г.	27 698	(9 640)	-	-	-	(2 262)	-	-	-	27 698	(11 902)
Офисное оборудование	5203	за 2021г.	42	(42)	-	-	-	-	-	-	-	42	(42)
	5213	за 2020г.	42	(42)	-	-	-	-	-	-	-	42	(42)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2021г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

3.3. Расшифровка статьи 1190 «Прочие внеоборотные активы»

Наименование показателя	Код	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
Расходы будущих периодов (долгосрочные)	1190	8 912	9 304
в том числе:			373
РБП на неисключительное право на использование программного обеспечения для роботов KUKA, обеспечивающее сварку различных типов швов		113	
Неисключительные права на ПО "RoboticsLab" для управления роботами не приним.НУ		8 799	8 931

В 2017 году было приобретено Неисключительное право на использование программного обеспечения для роботов KUKA, обеспечивающее сварку различных типов швов стоимостью 1 300 тыс.руб., которое учтено в расходах будущих периодов на конец 2017 года составляет 1 152 тыс.руб., на конец 2018 года составляет 892 тыс.руб.; на конец 2019 года составляет 632тыс.руб.; на конец 2020 года составляет 373 тыс.руб.; на конец 2021 года составляет 113 тыс.руб

В 2018 году внесён вклад в имущество от учредителя ООО «Эйдос-Робототехника» – неисключительные права (простая неисключительная лицензия) на программное обеспечение "RoboticsLab" для управления роботами различных производителей с техническим зрением, согласно оценки рыночной стоимость составила 9 274 тыс.руб. и сроком полезного использования 70 лет, исходя из статьи 1281 ГК РФ, по договору от 14.05.2018. Остаточная стоимость ПО на конец 2018 года составила – 9 197 тыс.руб.; Остаточная стоимость ПО на конец 2019 года составила – 9 064 тыс.руб.; Остаточная стоимость ПО на конец 2020 года составила – 8 931 тыс.руб.; Остаточная стоимость ПО на конец 2021 года составила – 8 799 тыс.руб.

3.4. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения»

Финансовые вложения отсутствуют.

3.5. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Запасы 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	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	6 410	-	6 410	30 007	(35 153)	-	-	X	1 264	-	1 264
	5420	за 2020г.	1 364	-	1 364	23 814	(18 768)	-	-	X	6 410	-	6 410
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	809	-	809	3 968	(4 641)	-	-	-	136	-	136
	5421	за 2020г.	1 082	-	1 082	6 430	(6 703)	-	-	-	809	-	809
Готовая продукция	5402	за 2021г.	2	-	2	13 199	(13 199)	-	-	-	2	-	2
	5422	за 2020г.	2	-	2	5 005	(5 005)	-	-	-	2	-	2
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	2 048	(2 048)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	5 599	-	5 599	11 306	(15 779)	-	-	-	1 127	-	1 127
	5425	за 2020г.	280	-	280	10 324	(5 005)	-	-	-	5 599	-	5 599
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	1 534	(1 534)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	5	(5)	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Расшифровка статей 1230 «Дебиторская задолженность».

Дебиторская задолженность определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и контрагентом.

Сомнительной считается задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

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	
					поступление		выбыло			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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	3 791	-	1 882	-	(2 195)	-	-	-	8	-	3 486	-
	5530	за 2020г.	1 980	-	3 179	-	(1 368)	-	-	-	-	-	3 791	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	325	-	1 783	-	(25)	-	-	-	-	-	2 083	-
	5531	за 2020г.	512	-	52	-	(239)	-	-	-	-	-	325	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	3 283	-	97	-	(1 980)	-	-	-	-	-	1 400	-
	5532	за 2020г.	1 457	-	2 955	-	(1 129)	-	-	-	-	-	3 283	-
Прочая	5513	за 2021г.	183	-	3	-	(191)	-	-	-	8	-	3	-
	5533	за 2020г.	11	-	172	-	-	-	-	-	-	-	183	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	3 791	-	1 882	-	(2 195)	-	-	X	8	-	3 486	-
	5520	за 2020г.	1 980	-	3 179	-	(1 368)	-	-	X	-	-	3 791	-

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

3.7. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Наименование показателя	Код	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.	1250	286	9 086
денежные средства в кассе		0	0
денежные средства на расчетных счетах		286	9 086
денежные средства на валютном счете		0	0
денежные средства на специальных счетах в банках		0	0

3.8. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы»

Наименование показателя	Код	На 31.12.2021 г.
Расходы будущих периодов	1260	1

3.9. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства»

Заемные средства, стр. 1510	Остаток на 31.12.2021
Сумма основного долга	2 670
Сумма начисленных процентов	0
Итого:	2 670

Информация о действующих займах организации.

Сумма полученного займа	Организация займодавец	Дата выдачи	Дата погашения	Пролонгация	Пролонгация	Ставка по договору займа
300	ООО «Эйдос-Промтехнологии»	03.04.2020	02.04.2021	02.04.2022	02.04.2023	беспроцентный
300	ООО «Эйдос-Промтехнологии»	08.10.2020	07.10.2021	07.10.2022		беспроцентный
170	ООО «Эйдос-Промтехнологии»	25.02.2020	25.02.2021	24.02.2022	24.02.2023	беспроцентный
1 900	ООО «Эйдос-Промтехнологии»	21.11.2019	20.11.2020	20.11.2021	20.11.2022	беспроцентный

3.10. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства»

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	115	75	(91)	-	98
в том числе:						
Резервы по отпускам	5701	115	75	(91)	-	99

3.11. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	23 699	143	-	(19 017)	-	-	8	-	4 833
	5580	за 2020г.	9 279	16 403	1	(1 984)	-	-	-	-	23 699
в том числе:											

расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	81	95	(46)	-	-	-	-	130
	5581	за 2020г.	236	8	(163)	-	-	-	-	81
авансы полученные	5562	за 2021г.	13 080	-	(11 250)	-	-	-	-	1 830
	5582	за 2020г.	528	12 552	-	-	-	-	-	13 080
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	1 857	28	(1 711)	-	-	8	-	183
	5583	за 2020г.	582	1 322	1 (48)	-	-	-	-	1 857
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	8 680	-	(6 010)	-	-	-	-	2 670
	5585	за 2020г.	7 910	2 520	(1 750)	-	-	-	-	8 680
прочая	5566	за 2021г.	1	20	-	-	-	-	-	20
	5586	за 2020г.	23	-	(22)	-	-	-	-	1
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2021г.	23 699	143	(19 017)	X	8	-	-	4 833
	5570	за 2020г.	9 279	16 403	1 (1 984)	X	-	-	-	23 699

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Объем выручки по основным видам деятельности за период с 01.01.2021г. по 31.12.2021г. составил 18 496 тыс.руб.;
В Организации отсутствует выручка, полученная не денежными средствами.

Выручка и себестоимость по видам деятельности

№ п/п	Наименование деятельности	2021 год	
		выручка	Себестоимость
1	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук	18 496	15 779
Итого		18 496	15 779

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице.

Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	4 240	6 701
Расходы на оплату труда	5620	1 496	1 245
Отчисления на социальные нужды	5630	491	378
Амортизация	5640	6 302	2 567
Прочие затраты	5650	2 621	1 302
Итого по элементам	5660	15 150	12 193
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(5 319)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	4 473	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	19 623	6 874

Управленческие и коммерческие расходы – 3 845 тыс. руб., в том числе существенные статьи:

№	Вид дохода (расхода)	Сумма, тыс. рублей
1	2	3
1.	Коммерческие расходы, в том числе	1 534
1.1	Списание стоимости материалов на заказы после реализации, в связи с поздним поступлением первичных документов	122
1.2	Командировочные расходы	7
1.3	Расходы на участие в выставках, форумах	237
1.4	Амортизация ОС	1 168
2.	Управленческие расходы, в том числе	2 311
2.1	Амортизация НМА	4
2.2	Аренда помещения	210
2.3	Справочно-информационная система	21
2.4	Оплата труда АУП	1 535
2.5	Страховые взносы	435
2.6	Командировочные расходы+ГСМ	21

2.7	Уборка административных помещений	9
2.8	Услуги аудиторов	70
2.9	Услуги связи	4
2.1 0	Прочие	2

3.13. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах.

Прочие доходы

Вид дохода	2021 год	2020 год
Субсидия из бюджета субъекта РФ	1 514	2 242
Доходы от реализации отходов производства	-	-
Продажа (покупка) иностранной валюты	-	-
Прочие доходы (списание кредиторской задолженности с истекшим сроком давности)	40	6
Итого	1 554	2 248

Прочие расходы

Вид расхода	2021 год	2020 год
Продажа (покупка) иностранной валюты	-	-
Расходы прошлых периодов не принимаемые в н/у просроч.материал	399	34
Расходы прошлых периодов принимаемые в н/у	13	870
Ведение реестра акционеров	37	38
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	-	-
Услуги банков	79	77
Прочие внереализационные расходы включая списание дебиторской задолженности по истечению срока исковой давности	157	-

Списание выделенного НДС на прочие расходы	-	-
Прочие расходы	34	10
Неисключительные права на ПО "RoboticsLab" для управления роботами не приним.НУ	133	133
Итого	852	1 162

3.14. Расчеты по налогу на прибыль

Отложенные налоговые активы

Наименование активов	Стоимость
	на 31.12.2021
Убыток текущего периода	730
Убытки прошлых лет	730
Расходы будущих периодов (разница НУ и БУ)	5 681
Итого	7 141

3.15. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

Виды обеспечений	Стоимость обеспечения
	на 31.12.2021
Малоценные ОС и материалы, стоимостью до 40 000	310
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов с истекшим сроком исковой давности	159
НИР "Повышение точности позиционирования Роботов"	6 973
Апробация Портативного рентгено-флуоресцентный спектрометра для анализа металлов "X-MET 8000 в комплект.ОPTIMUM"	2 572
Арендуемое ОС автомобиль	500
Стоимость арендуемого помещения	7 026

3.16. Государственная помощь

В 2021 году Обществу не оказывалась государственная помощь.

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

С 1 января 2020 года Организация начала применять ПБУ 18/02 в редакции приказа Минфина России от 20.11.2018 N 236н.

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль (абзац четвертый п. 22 ПБУ 18/02).

Организация применяет затратный метод учёта путём сопоставления расчета налоговой базы в бухгалтерском и налоговом учете, путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину условного расхода, скорректированную на суммы постоянного налогового расхода, увеличения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода

Отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль рассчитываются с использованием ставок налогообложения, которые действовали на дату составления отчетности (которые, как предполагается, будут действовать в период реализации налогового актива или погашения обязательства).

С 1 января 2021 г. организация начнет применять новый Стандарт – ФСБУ 5/2019 (утвержденный приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н) «Запасы».

Последствия изменений в учетной политике при переходе на применение ФСБУ 5/2019 будут отражаться в бухгалтерском учете и отчетности перспективно только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Других изменений Обществом в 2021 году в учетную политику не вносилось.

4.1.1 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

Общество не имеет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

4.1.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

К существенным событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Двадцать четвертого февраля 2022 года президент России объявил о проведении специальной военной операции в Донбассе (Украина). В связи с данным событием происходит рост волатильности фондового и валютного рынков в РФ, ряд стран вводит пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. В настоящее время оценить последствия данных событий невозможно.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год события после отчетной даты-факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, денежных средств или результаты деятельности Общества – не происходили.

4.1.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

В таблице раскрываются условные факты хозяйственной деятельности.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет

4.1.4 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Основным видом хозяйственной деятельности в 2021 г. было производство деталей по научно-исследовательской деятельности. Общество осуществляет свою деятельность на территории Республики Татарстан.

4.1.5 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

Общество не имеет государственной помощи, подлежащей раскрытию в настоящих пояснениях.

4.1.6 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

У Общества отсутствуют намерения прекращать деятельность.

4.1.7 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не является участником совместной деятельности.

4.1.8 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

У Общества отсутствует информация об изменении оценочных показателей.

4.1.9 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

В бухгалтерском учете и отчетности Общества отсутствуют существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде.

4.1.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Связанными сторонами у Организации являются:

№ п/п	ФИО/ Наименование организации	Должность/ отношение к АО «Центр Робототехники»
1	Семаков Игорь Владимирович	Генеральный директор АО «Центр Робототехники» с 26.12.2018 года
2	Колчин Иван Петрович	Министерство промышленности и торговли Республики Татарстан - заместитель министра
3	Шакиров Динар Рафикович	Министерство экономики Республики Татарстан – заместитель министра
4	Хафизов Ильдар Мансурович	Экспертный департамент Президента Республики Татарстан – главный советник
5	Андряшин Владимир Александрович	ООО «Эйдос-Робототехника» - директор по развитию. Член совета директоров АО «Центр Робототехники»
6	Валеев Ленар Наилевич	ООО «Эйдос-Медицина» - генеральный директор. Член совета директоров АО «Центр Робототехники»
7	Министерство земельных и имущественных отношений РТ	Акционер АО «Центр Робототехники»
8	Общество с ограниченной ответственностью «Эйдос-Робототехника»	Акционер АО «Центр Робототехники»

4.2. Вознаграждения основному управленческому персоналу за 2021 г

В 2021 году краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу Общества составили:

- оплата труда 1 463 тыс.руб.;
- начисленные на оплату труда обязательные платежи во внебюджетные фонды 437 тыс.руб.

Перечень операций со связанными сторонами, осуществленных в аудитуемом периоде.

п/п	Контрагент	Договор	Сумма операции (тыс. руб)	Сальдо на 31.12.2020 г. В составе кредиторской задолженности	Сальдо на 31.12.2021 г. В составе кредиторской задолженности
1	ООО «Эйдос-Робототехника»	Счёт №7 от 13.04.2021 на поставку товаров	26	137	163
2	ООО «Эйдос-Робототехника»	Договор аренды токарного и фрезерного станков №3/2021 от 11.05.2021	1 256	0	0

4.3 Раскрытие информации о бенефициарных владельцах.

Бенефициаров-физических лиц с долей прямого или косвенного влияния более 25% на деятельность Общества не имеется

4.4. Лицо/орган, отвечающий за корпоративное управление в 2021 г

Лицом/органом, отвечающим за корпоративное управление в нашей организации, согласно Устава, является Совет директоров.

4.5 Раскрытие информации о капитале

Информация о капитале Общества

Раскрываемый показатель	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных	152 724 570	152 724 570	152 724 570
Количество акций, выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично	-	-	-
Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности акционерного общества, его дочерних и зависимых обществ;	-	-	-
о прибыли, приходящейся на одну акцию: базовая прибыль (убыток) на акцию, а также величины базовой прибыли (убытка) и средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемые при ее расчете;	-	-	-

руб.

разводненная прибыль (убыток) на акцию, а также величины скорректированных базовой прибыли (убытка) и средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении, используемые при ее расчете.	-	-	-
---	---	---	---

4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

Общество не имеет денежных средств, не доступных для использования самим Обществом. У Общества отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета и т.д. Остаток денежных средств на конец отчетного периода – 286 тыс. руб.

В отчете ОДДС за 2021 год в строках 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, услуг» и 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырьё, материалы, услуги» денежные потоки по текущей деятельности отражены без НДС, а в составе строки 4129 «Прочие платежи по текущей деятельности» ОДДС сумма НДС отражена свёрнуто.

При формировании ОДДС за 2021 год в разделе «Денежные потоки от текущих операций» платежи по оплате труда работников отражены по строке 4122 в сумме, включающей подлежащие удержанию из оплаты труда суммы НДФЛ, а также суммы страховых взносов.

4.7. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Экологическая деятельность в организации отсутствует.

4.8. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Отрицательное влияние на годовую бухгалтерскую отчетность АО «Центр Робототехники» риски хозяйственной деятельности не оказали.

4.9 Непрерывность деятельности.

Величина чистых активов на 31 декабря 2021 года 151 813 тыс. рублей, что меньше величины Уставного капитала на 912 тыс. рублей.

Развитие пандемии коронавируса (COVID-19) в 2021 году и принимаемые в связи с этим меры по недопущению распространения коронавирусной инфекции привели, наряду с прочими факторами, к снижению экономической активности.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Несмотря на то, что будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов, результаты экономической деятельности Общества в этот период не были подвержены влиянию пандемии коронавируса.

Тем самым, на основании вышеизложенного у руководства общества имеется уверенность в способности АО «Центр Робототехники» продолжать свою деятельность непрерывно и у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, кроме этого обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор _____ (Семаков И.В.)
28 марта 2022г.

