

**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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

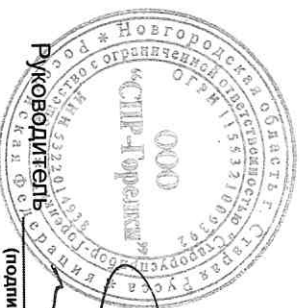
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Иванов Константин

Александрович

(расшифровка подписи)

22 февраля 2022 г.

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

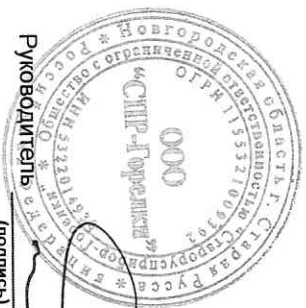
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	8	-	-	(8)	-
	5250	за 2020г.	-	105	-	-	(105)	-
в том числе:								
ГАЗ-А21R32	5241	за 2021г.	-	8	-	-	(8)	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
Системный блок	5242	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	5252	за 2020г.	-	46	-	-	(46)	-
МфУ Принтер/Копир/Сканер Куосета	5243	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	5253	за 2020г.	-	60	-	-	(60)	-

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	8	-
в том числе:			
ГАЗ-А21R32	5261	8	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	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.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	8 183	1 386	1 386
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(заполн. и др.)	5287	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Иванов-Константин
Александрович

(расшифровка подписи)

22 февраля 2022 г.

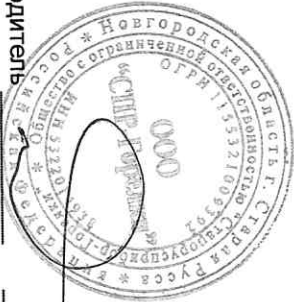
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Иванов Константин
Александрович
(расшифровка подписи)

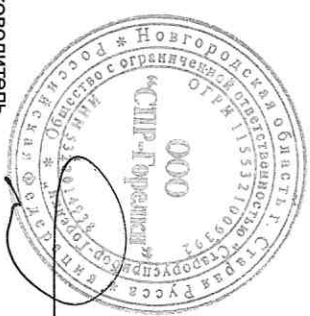
22 февраля 2022 г.

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в запоре

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в запоре по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Иванов Константин
Александрович
(расшифровка подписи)

22 февраля 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление				Изменения за период				На конец периода	
			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	присчитанные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восста-новление резерва	перевод из долго- в краткосро- чную 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 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	12 455	(114)	10 716	-	(3 792)	-	(335)	-	-	-	19 379	(449)
	5530	за 2020г.	5 134	-	118 697	-	(111 376)	-	(114)	-	-	-	12 455	(114)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	11 882	(114)	9 909	-	(3 550)	-	(335)	-	-	-	18 241	(449)
Авансы выданные	5531	за 2020г.	4 197	-	86 261	-	(78 576)	-	(114)	-	-	-	11 882	(114)
	5512	за 2021г.	481	-	704	-	(242)	-	-	-	-	-	943	-
	5532	за 2020г.	891	-	25 609	-	26 019	-	-	-	-	-	481	-
Прочая	5513	за 2021г.	16	-	17	-	-	-	-	-	-	-	33	-
	5533	за 2020г.	25	-	17	-	(26)	-	-	-	-	-	16	-
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2021г.	76	-	86	-	-	-	-	-	-	-	162	-
	5534	за 2020г.	21	-	6 810	-	(6 755)	-	-	-	-	-	76	-
Итого	5500	за 2021г.	12 455	(114)	10 716	-	(3 792)	-	(335)	-	-	-	19 379	(449)
	5520	за 2020г.	5 134	-	118 697	-	(111 376)	-	(114)	X	-	-	12 455	(114)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

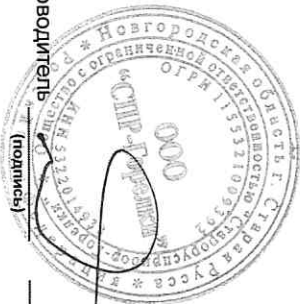
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателей	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло		перевод из долго- в краткосро- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредит- орской 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.	82	-	-	(82)	-	-	-	-	-	
	5574	за 2020г.	48	34	-	-	-	-	-	-	82	
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	48 677	24 563	-	(6 159)	(21)	-	-	-	67 060	
	5580	за 2020г.	26 540	173 547	285	(151 695)	-	-	-	-	48 677	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	37 113	19 008	-	(929)	-	-	-	-	55 192	
	5581	за 2020г.	14 591	73 508	-	(50 986)	-	-	-	-	37 113	
авансы полученные	5562	за 2021г.	6 993	5 534	-	(3 779)	(21)	-	-	-	8 727	
	5582	за 2020г.	4 702	46 867	-	(44 576)	-	-	-	-	6 993	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	3 107	-	-	(1 331)	-	-	-	-	1 776	
	5583	за 2020г.	2 119	7 546	-	(6 558)	-	-	-	-	3 107	
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2020г.	-	18 393	285	(18 678)	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2021г.	409	21	-	(11)	-	-	-	-	419	
	5586	за 2020г.	3 984	380	-	(3 955)	-	-	-	-	409	
Расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2021г.	1 055	-	-	(109)	-	-	X	X	946	
	5587	за 2020г.	1 144	26 853	-	(26 942)	-	-	X	X	1 055	
Итого	5550	за 2021г.	48 677	24 563	-	(6 159)	(21)	X	-	-	67 060	
	5570	за 2020г.	26 540	173 547	285	(151 695)	-	X	-	-	48 677	

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	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель
(подпись)

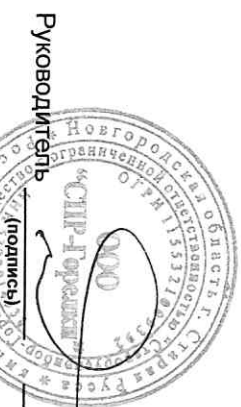
Иванов Константин
Александрович
(расшифровка подписи)

22 февраля 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	27 218	31 007
Расходы на оплату труда	5620	26 060	26 755
Отчисления на социальные нужды	5630	6 245	7 265
Амортизация	5640	294	274
Прочие затраты	5650	20 022	18 086
Итого по элементам	5660	79 839	83 387
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	677	622
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	80 516	84 009

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель Иванов Константин Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

22 февраля 2022 г.

7. Оценочные обязательства

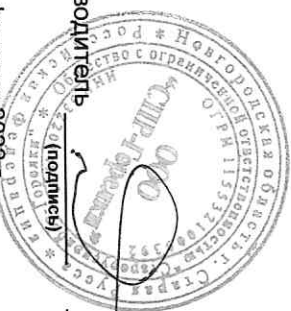
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	647	1 894	(1 712)	-	829
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Иванов Константин
Александрович
(расшифровка подписи)

22 февраля 2022 г.



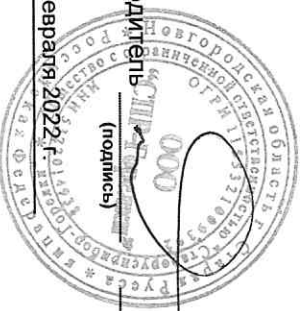
8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель
(подпись)

Иванов Константин
Александрович
(расшифровка подписи)

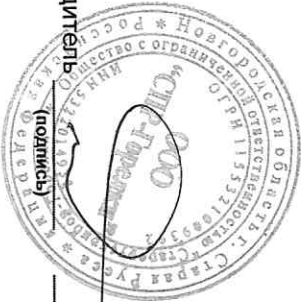
22 февраля 2022 г.



(Handwritten signature)

9. Государственная помощь

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



Руководитель (подпись) _____
Иванов Константин
Александрович
(расшифровка подписи)

22 февраля 2022 г.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «Старорусприбор-Горелки» за 2021 год

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Старорусприбор-Горелки».

Сокращенное наименование организации: ООО «СПР-Горелки»

Место нахождения организации: 175204, г. Старая Русса, ул. Минеральная, 24;

Фактический адрес организации: 175204, г. Старая Русса, ул. Минеральная, 24;

Телефон: (816-52) 2-73-18

Сведения об образовании юридического лица:

Дата государственной регистрации: 07 декабря 2015 года.

ОГРН 1155321009392

ИНН/КПП: 5322014938 / 532201001

ООО «СПР-Горелки» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Основным видом деятельности ООО «СПР-Горелки» является: Производство прочих приборов, датчиков, аппаратуры и инструментов для измерения, контроля и испытаний. (ОКВЭД 26.51.6).

Правовое положение ООО «СПР-Горелки», порядок реорганизации и ликвидации, определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об Акционерных обществах», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «СПР-Горелки» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Среднесписочная численность работников ООО «СПР-Горелки» на 31.12.2021 составила 83 человека.

Органами управления ООО «СПР-Горелки» является Публичное Акционерное Общество «Завод «Старорусприбор» в лице генерального директора Иванова Константина Александровича, действующего на основании Устава.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

2. Основные положения Учетной политики на 2021 год.

Учетная политика ООО «СПР-Горелки» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 15/1 от 01.04.2016г. с изменениями и дополнениями от 31.12.2020 г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с целью определения принципов ведения учета и подготовки отчетности в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2021, 2020 и 2019 года.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, но оплачиваемые в рублях, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

2.4. Основные средства.

В составе основных средств отражены объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при выполнении работ основного производства либо для управленческих нужд ООО «СПР-Горелки» и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью не более 40 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Затраты на проведение ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

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

2.5. Расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы.

Информация о расходах по научно - исследовательским, опытно - конструкторским и технологическим работам отражается в бухгалтерском учете в качестве вложений во внеоборотные активы.

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- сумма расхода должна быть определена и подтверждена;
- имеется документальное подтверждение выполнения работ;
- использование результатов работ для производственных и управленческих нужд

Аналитический учет расходов по научно - исследовательским, опытно - конструкторским и технологическим работам ведется обособленно по видам работ, договорам (заказам), отдельно по каждой выполненной разработке на счете 08.

К расходам по НИОКР, в соответствии с пунктом 9 ПБУ 17/02 относятся услуги сторонних организаций, стоимость материально-производственных запасов, оборудования, которые используют для исследований и разработок, а также амортизация по основным средствам, если они использовались для выполнения НИОКР, заработная плата сотрудников, которые проводят исследования.

Расходы по научно - исследовательским, опытно - конструкторским и технологическим работам подлежат списанию на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), либо для управленческих нужд организации.

Единицей бухгалтерского учета расходов по научно - исследовательским, опытно - конструкторским и технологическим работам является инвентарный объект, формируемый предприятием, исходя из требований ПБУ 14/2007. Инвентарным объектом считается совокупность расходов по выполненной работе, результаты которой самостоятельно используются в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) или для управленческих нужд организации.

Списание расходов по каждой выполненной научно - исследовательской, опытно - конструкторской, технологической работе производится линейным способом.

2.6. Запасы.

Материалы.

В соответствии с разделом 2 ФСБУ 5/2019 для целей бухгалтерского учета сырье и материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение с включением всех дополнительных расходов (транспортно-заготовительных расходов), поименованных в п.10, 11 ФСБУ 5/2019, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством).

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости сырья и материалов не создавался.

Незавершенное производство.

Для группировки, учета и списания затрат применяется метод учета затрат с распределением на прямые, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство» и косвенные, отражаемые по дебету счетов 23 «Вспомогательное производство», 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы».

В конце месяца общепроизводственные и общехозяйственные расходы списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продукции».

Общехозяйственные расходы относятся ежемесячно на результаты текущей деятельности.

В соответствии с п.64 Положения по ведению бухучета № 34н запасы в незавершенном производстве отражаются по фактической себестоимости.

Резерв под снижение стоимости запасов незавершенного производства не создавался.

Готовая продукция.

В соответствии с п.59 Положения по ведению бухучета № 34н готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости, включающей затраты, связанные с использованием в процессе производства основных средств, сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов, и другие затраты на производство продукции.

Резерв под снижение стоимости готовой продукции не создавался.

Товары.

В соответствии с разделом 2 ФСБУ 5/2019 товары, принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение с включением дополнительных расходов, поименованных в п.10, 11 ФСБУ 5/2019, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством).

Бухгалтерский учет товаров осуществляется на счете 41 «Товары» по фактической себестоимости.

2.7. Уставный и резервный капиталы.

Уставной капитал Общества в течение отчетного периода изменению не подвергался.

2.8. Учет доходов.

Доходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;
- право собственности на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

2.9. Учет расходов.

Расходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) материально-производственных запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров.

Незавершенное производство учитывается по фактической производственной себестоимости. Себестоимость единицы определяется путем деления всех затрат по изделиям на фактическое количество выпущенных изделий.

Общехозяйственные и коммерческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции и оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности и распределяются пропорционально выручке, полученной от каждого вида деятельности.

Не признаются расходами Компании выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

К прочим расходам относятся:

- расходы, связанные с реализацией и прочим выбытием основных средств, материалов и другого имущества, имущественных прав,
- проценты, уплачиваемые за предоставление в пользование денежных средств (кредитов, займов),
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями,
- расходы от продажи иностранной валюты,
- расходы по уплате отдельных видов налогов и сборов, в том числе налог на имущество,
- государственная пошлина,
- расходы на проведение собраний акционеров и ведение реестра,
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров,
- возмещение причиненных организацией убытков,
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году,
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания,
- курсовые разницы,
- сумма уценки активов,
- перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью,
- иные аналогичные расходы.

2.10. Оценочные обязательства.

В соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства» и в целях равномерного признания расходов в бухгалтерском учете организация ежеквартально создает резерв на оплату отпусков. Оценочное обязательство на оплату отпусков создается исходя из количества неиспользованных дней отпуска по организации в целом и определяется на последний день каждого квартала. Основная сумма оценочного обязательства рассчитывается в следующем

порядке: количество неиспользуемых сотрудниками дней отпусков на конец квартала умножается на среднедневной заработок работника. Сумма резерва увеличивается на сумму страховых взносов.

Организацией создается резерв на гарантийный ремонт. Сумма отчислений в резерв зависит от доли затрат на гарантийный ремонт, которая определяется как отношение расходов на гарантийный ремонт в предыдущем отчетном периоде к выручке от реализации (без НДС) полученной также в предыдущем отчетном периоде.

3. Изменения классификации, изменения в учетной политике и исправление ошибок.

3.1. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки Общество определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, а также если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Исправление ошибок в отчетности произведено не было.

3.2. Корректировка сравнительных показателей

Корректировка сравнительных показателей в текущем году не производилась.

3.3. Изменение учетной политики в связи с изменением законодательства

В связи с введением в действие с 01.01.2021 г. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» в учетную политику были внесены изменения.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего стандарта отражались перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019)

Изменения в отчетность в связи с изменениями в учетную политику в отчетном году не вносились.

4. Информация о непрерывности и рисках хозяйственной деятельности предприятия

4.1 Непрерывность деятельности

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации, активов ряда российских банков, ограничения на финансовые и торговые операции, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

Данные санкции привели к ограничению доступа российских компаний к международному капиталу, рынкам импорта и экспорта, нарушению логистических цепочек, также не исключаются иные возможные негативные последствия.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к мировым валютам.

Руководство Общества не может достоверно оценить влияние дальнейшего ухудшения экономической ситуации на ее будущее финансовое положение.

Руководство компании считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Компании в сложившихся обстоятельствах.

4.2 Рыночные риски

Валютный риск

На 31.12.21 г. Общество не имеет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте. Руководство Общества полагает, что валютный риск минимален.

Рост кредитных ставок

Общество на 31.12.2021 не имеет привлеченных заемных средств с открытого рынка.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностью для общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства – кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Руководство Общества полагает, что Общество имеет достаточные ресурсы для своевременного погашения финансовых обязательств.

Страновой риск

Страновой риск является многофакторным явлением, характеризующимся тесным переплетением множества финансово-экономических и социально-политических переменных. В связи с ростом геополитической напряженности Общество оценивает данный риск как временный и допустимый, потери по которому не превышают расчетной суммы прибыли от деятельности.

Отраслевой риск

Руководство Общества полагает, что Общество обладает устойчивым положением в своей отрасли, и налаженные связи с контрагентами позволяют минимизировать отраслевой риск.

В отрасли не происходит существенных технологических изменений, которые могли бы оказать негативное влияние на деятельность Общества.

5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

5.1. Нематериальные активы.

Нематериальные активы отсутствуют.

5.2. Основные средства.

Движение по основным группам основных средств представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение 2)

Изменение первоначальной стоимости основных средств:

	31.12.2021	31.12.20	31.12.19
Первоначальная стоимость	1 445	1437	1332
Сумма начисленной амортизации	1 048	754	480
Остаточная стоимость	397	683	852

Остаточная стоимость основных средств за текущий период уменьшилась на 286 тыс. руб. за счет амортизации.

Финансовые вложения.

Финансовые вложения в отчетном периоде отсутствовали.

Займы долгосрочные.

В отчетном периоде Общество не предоставляло займы другим организациям.

Отложенные налоговые активы

Остаток на 31.12.2020	2 814
Создано в отчетном периоде	5 524
Погашено отложенных налоговых активов	2 854
Списано при выбытии объектов, по которым были созданы	-
Остаток на 31.12.2021	5 484

5.3. Запасы.

Движение запасов представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение 4)

Материально-производственные запасы Компании по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов (тыс. руб.) представлены следующим образом:

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Сырье и материалы - всего, в т.ч.	5 455	5 152	4 309

- материалы	1 912	1 710	1 426
- комплектация	3 460	3 350	2 781
- топливо	8	15	20
- запчасти			
- прочие			
- материалы, переданные в переработку на сторону	31	31	31
- строительные материалы			
- инвентарь, спецодежда, спецоснастка	44	46	51
Затраты в незавершенном производстве	1 209	1 272	1 239
Готовая продукция	2 640	3 549	3 733
Товары	-	29	501
Итого:	9 304	10 002	9782

Резерв под снижение стоимости запасов не создавался

5.4. Дебиторская задолженность.

Движение дебиторской задолженности представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение 5)

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов (тыс. руб.) представлена следующим образом:

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Расчеты с покупателями и заказчиками	17 792	11 768	4 197
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	943	481	891
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	162	76	21
Прочая	33	16	25
ИТОГО	18 930	12 341	5 134

Дебиторская задолженность за отчетный период увеличилась на 6.589 тыс. руб., в том числе за счет увеличения задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками на 6.024 тыс. руб., по расчетам во внебюджетные фонды на 86 тыс. руб., по расчетам с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные) 462 тыс. руб. и по прочим дебиторам на 17 тыс. руб.

Резерв сомнительных долгов формировался.

5.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов (тыс.руб.) представлены следующим образом:

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Касса			
Расчетные счета	1 261	2 727	1 263
Переводы в пути			
Прочие спец. счета			
ИТОГО	1 261	2 727	1 263

5.6. Уставный капитал.

Уставный капитал составляет 10.000,00 рублей

5.7. Распределение прибыли. Капитал до распределения прибыли отчетного года.

	31.12.2021
--	------------

Уставный капитал	10
Резервный капитал	
Добавочный капитал	
Прибыль (убыток) прошлых лет	-20.302
Прибыль (убыток) отчетного года	-11.285
Изменение добавочного капитала, отнесенного на прибыль (убытки) прошлых лет	
Итого капитал до распределения прибыли:	-31.587

5.8. Отложенные налоговые обязательства

Движение отложенных налоговых обязательств, тыс. руб.:

	2021г.
Остаток на начало периода	627
Созданы в отчетном периоде по налогооблагаемым временным разницам	1 393
Погашены налогооблагаемые временные разницы	1 501
Остаток на конец периода	519

5.9. Займы и кредиты

За отчетный период Общество займов не получало.

По состоянию на 31.12.2021 года задолженность по займам и кредитам полученным отсутствует.

5.10. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на конец 2021, 2020 и 2019 годов (тыс. руб.) представлена следующим образом:

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Расчеты с поставщиками	55 192	37 113	14 591
Расчеты с персоналом по оплате труда	946	1 055	1 144
Расчеты по налогам и сборам	1 259	2 499	1 143
Расчеты по отчислениям во внебюджетные фонды	517	608	976
Авансы полученные	8 727	6 993	4 702
Прочие кредиторы	419	409	3 984
ИТОГО	67 060	48 677	26 540

Кредиторская задолженность за отчетный период увеличилась на 18.383тыс. руб., в том числе за счет увеличения задолженности на 19.823 тыс. руб. (в том числе по расчетам с поставщиками на 18.079 тыс. руб., по авансам полученным на 1.734 тыс. руб., по прочим кредиторам на 10 тыс. руб.), и уменьшилась на 1.440 тыс. руб. (в том числе по расчетами по налогам с сборам на 1.240 тыс. руб., по расчетам с персоналом по оплате труда на 109 тыс. руб., по отчислениям во внебюджетные фонды на 91 тыс. руб.)

Расчеты с бюджетом по налогам и сборам, тыс. руб.:

По состоянию на 31.12.21 г. задолженность перед бюджетом составила: 1 259 тыс. руб. и состоит из задолженности за 4 кв.2021 г. со сроком уплаты в 2021 году.

	31.12.2021
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	1 115
Расчеты по налогу на прибыль с учетом ПНО, ОНО, УР	
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	143
Расчеты по транспортному налогу	1

Расчеты по налогу на имущество	-
Платежи за выбросы загрязняющих веществ в окружающую среду (прочие налоги и сборы)	
Налог на землю	-
ИТОГО:	1 259

5.11. Оценочные обязательства

Общество ежемесячно производит отчисления в резервы на предстоящую оплату согласно допущению временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Движение оценочных обязательств в отчетном периоде, тыс. руб.:

	Резерв на предстоящую оплату отпусков
Остаток на 31.12.2020	647
Сумма оценочного обязательства, признанная в отчетном периоде	1 894
Сумма оценочного обязательства, списанная в затраты отчетного периода	1 712
Остаток на 31.12.2021	829

Резерв на расходы по гарантийному ремонту в 2021 году не создавался.

6. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

6.1. Доходы по обычным видам деятельности

Приоритетным направлением деятельности является выпуск приборов измерения и контроля, их монтаж и сервисное обслуживание

Объем выручки (доходов) от данного вида деятельности составляет более 99% в общем объеме выручки.

Доходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов (тыс. руб.) представлены следующим образом:

Наименование показателя	2021 г.	
	Сумма	Уд. вес
Выручка от продажи продукции, товаров, услуг, в том числе:	67 108	100,0%
от реализации готовой продукции собственного производства, работ, услуг	66 549	99,17%
от реализации товаров	559	0,83%

6.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат (тыс. руб.) представлены следующим образом:

Наименование показателя	2021г.	2020 г.
Материальные затраты	27 218	31 007
Расходы на оплату труда	26 060	26 755
Отчисления на социальные нужды	6 245	7 265
Амортизация	294	274
Прочие затраты	20 022	18 086
Итого по элементам	79 839	83 387
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	677	622

Итого расходы по обычным видам деятельности	80 516	84 009
---	--------	--------

6.3. Прочие доходы:

Прочие доходы (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (тыс. руб.) представлены следующим образом:

Прочие доходы	2021 г.	2020 г.
Доходы от реализации ОС		
Доходы от реализации прочего имущества	323	298
Доходы от сдачи в аренду имущества		
Договор цессии		
Прочие доходы	68	70
Прибыль прошлых лет	5	27
Неустойки по претензиям		
Итого:	396	395

6.4. Прочие расходы

Прочие расходы (тыс. руб.) представлены следующим образом:

Прочие расходы	2021 г.	2020 г.
Расходы, связанные с реализацией ОС		-
Расходы и себестоимость, связанные с реализацией прочего имущества	232	177
Расходы по помещениям, сдаваемым в аренду		
Налог на имущество		
Списание дебиторской задолженности		
Расходы на оплату услуг кредитных организаций	81	86
Штрафы, пени	-	12
Договор цессии		
Расходы прошлых лет	1	784
Прочие расходы	738	292
Создание резерва под обесценение		
ТМЦ с истекшим сроком годности		
Резерв по сомнительным долгам		
Итого:	1 052	1 351

6.5. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2021 год (тыс. руб.) представлен следующим образом:

	2021 г.
Прибыль до налогообложения	-14 064
Прочие расходы (штрафные санкции по налогам)	
ВСЕГО прибыль до налогообложения	
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	-2 813
Постоянные налоговые обязательства: +	68
по расходам, не учит. для целей налогообложения	68
расходы прошлых периодов	
Постоянные налоговые активы: -	34
по доходам, не учит. для целей налогообложения	34
Изменение отложенных налоговых активов: +	2 670
разницы по оценочным обязательствам	39
разницы по расходам будущих периодов	
убытки прошлых лет	2 631
разницы по резерву по сомнительным долгам	
убыток от продажи ОС	
разницы по амортизации ОС	

по прочим остаткам МПЗ	
Изменение отложенных налоговых обязательств: -	-109
по остаткам готовой продукции	-64
по остаткам незавершенного производства	26
по основным средствам	-71
по прочим остаткам МПЗ	
Итого текущий налог на прибыль:	-

6.6. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По результатам деятельности в 2021 году получен убыток от продаж на сумму 13 408 тыс. руб. (2020г. убыток – 12 066 тыс. руб.). В целом с учетом прочих доходов и расходов по итогам хозяйственной деятельности за отчетный период Общество получило убыток в размере - 11 285 тыс. руб. (2020 г. – убыток 14 015 тыс. руб.)

7. Связанные стороны и операции со связанными сторонами.

Связанными сторонами Общества являются ПАО «Завод Старорусприбор», а также все компании, которые контролируются или на которые оказывается значительное влияние со стороны ПАО «Завод Старорусприбор» (АО «Корпорация Сплав», ПАО «Контур», ПКТИ «Атомармпроект», ЗАО «Соленоид ВЭЛВ», ООО «Сплав-Спецоборудование»), а также основной управленческий персонал Общества

7.1. Операции со связанными сторонами (тыс. руб.)

Связанная сторона	Основание признания связанной стороной	Характер проводимых операций	Объем операций, тыс. руб.	
			2021г.	2020 г.
ПАО «Завод Старорусприбор»	Акционерное общество имеет долю в УК 100%	Продажа услуг производ. хар-ра	481	-
		Продажа ТМЦ	10 132	14 648
		Приобретение ТМЦ	242	2 884
		Приобретение услуги аренды	20 153	16 576
		Приобретение услуг производ. хар-ра	567	534
		% по договору займа	-	285
ПАО «Контур»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Приобретение услуг производственного хар-ра	646	175
		Приобретение ТМЦ	61	469
		Продажа ТМЦ	3 862	4 897
АО Корпорация Сплав	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Продажа ТМЦ	486	-

7.2. Денежные потоки со связанными сторонами

	2021г.	2020г.
Движение денежных средств по текущей деятельности		
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	63 179	66 556
На оплату товаров, работ, услуг	32 564	33 328
На оплату процентов по долговым обязательствам	-	-
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности		
От продажи объектов основных средств	-	-
От возврата предоставленных займов	-	-
Предоставление займов	-	-
Движение денежных средств по финансовой деятельности		
Получение заемных средств	-	-
Погашение заемных средств	-	-

7.3. Дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон

Связанная сторона	Характер проводимых операций	31.12.2021		31.12.2020		31.12.2019	
		ДЗ	КЗ	ДЗ	КЗ	ДЗ	КЗ
ПАО «Завод Старорусприбор»	Получение услуг производ. хар-ра	350	-	-	-	-	-
	Приобретение ТМЦ	16 177	-	7 859	-	2587	599
	Продажа ТМЦ	-	13 691	-	13 449	-	10 565
	Услуги аренды	-	38 780	-	21 227	-	4 650
	Услуги производ. хар-ра	-	1 254	-	687	-	153
	Прочие услуги	-	242	-	242	-	242
ПАО «Контур»	Приобретение услуг производственного хар-ра	-	-	-	-	-	-
	Приобретение ТМЦ	-	1 550	-	1 609	-	1 079
	Продажа ТМЦ	47	-	1 829	-	958	-
АО Корпорация Сплав	Продажа ТМЦ	486	-	-	-	-	-

8. Курсы валют и курсовые разницы

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
Евро	84,0695	90,6824	69,3406

Курсовые разницы (тыс. руб.)	2021г.	2020г.
Положительные		
Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	-
Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	2,0	1,9
Отрицательные		
Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	-
Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	2,0	13,3

9. Прекращаемая деятельность

Руководство организации не принимало решения и не планирует прекращать какую-либо часть деятельности организации.

10. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом в 2021 году не совершались.

11. Условные обязательства

Компания оценивает риск возникновения уменьшения экономических выгод в связи с условными обязательствами как маловероятный

12. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

13. Судебные разбирательства

Организация принимала участие в судебных производствах как Ответчик Дело А44-4857/2021 от 25.08.2021 г. Истец ООО «Бикор БМП» предмет иска необоснованное обогащение на сумму 289 306,6 руб. На 31.12.2021 г. Дело А44-4857/2021 от 25.08.2021 г. на рассмотрении.

Директор

Главный бухгалтер



Иванов К.А.

Шефер Т. В.

«22» февраля 2022 года