ЗАО “АЗРТ” ИНН 5030056761, КПП 503001001

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ ЗА 2021 год

ЗАО «АЗРТ» основано в январе 2007 года – свидетельство о государственной регистрации 50 009978065 от 31.01.2007 г., выдано ИФНС по г.Наро-Фоминску Московской области, ОГРН 1075030001090.

ЗАО "АЗРТ" зарегистрировано по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа: 143360, Московская область, Наро-Фоминский р-н, г. Апрелевка, ул.Ленина, дом № 4.

Уставный капитал Общества составляет 7 000 000,00 (Семь миллионов) рублей.

Общее собрание акционеров Общества (далее "Собрание") является высшим коллегиальным органом управления Обществом. Собрание состоит из всех акционеров Общества. Акционер может участвовать в работе Собрания лично либо через своего представителя, который может действовать на основании доверенности, оформленной надлежащим образом.

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к исключительной компетенции Собрания. Исполнительным органом Общества является Директор, который руководит текущей деятельностью Общества – Станкевич Н.Е.. Контроль за финансовой деятельностью Общества осуществляет ревизионная комиссия (ревизор). Члены ревизионной комиссии избираются сроком на 1 год на Общем Собрании. Директор и его заместители не могут быть членами ревизионной комиссии (ревизором).

Основным видом деятельности предприятия является выпуск медицинского оборудования (основной код ОКВЭД 2 (ОК 029-2014 (КДЕС Ред. 2) 32.50).

Основные виды деятельности:

1. Производство медицинских инструментов и оборудования (ОКВЭД2 32.50).;
2. Оптовая торговля фармацевтической продукцией (ОКВЭД2 46.46)
3. Техническое обслуживание медицинской техники (ОКВЭД2 33.13)

Выпуск медицинского оборудования начат в 3 квартале 2008 года **Лицензия на осуществление деятельности по производству и техническому обслуживанию медицинской техники №ФС-99-04-000194 от 30.07.2013 г.** (срок действия бессрочно) с приложениями. Основной объем реализации медицинской техники осуществляется без обложения налогом на добавленную стоимость, согласно Федеральному закону от 05.08.2000 N 118-ФЗ п.1 .

Общество осуществляет внешнеэкономическую деятельность на основе валютной самоокупаемости и самофинансирования в соответствии с действующим на территории Российской Федерации законодательством.

Выручка в иностранной валюте, полученная Обществом в результате внешнеэкономической деятельности, поступает на счет Общества и используется в соответствии с уставной деятельностью Общества.

У ЗАО «АЗРТ» имеется обособленное подразделение г. Москве зарегистрированное 21.04.2008 года по месту нахождения обособленного подразделения Представительство ЗАО «Апрелевский завод ренгенотехники» 115432, г.Москва , Кожуховский 2-й проезд, дом № 29, корпус 5.

Среднесписочная численность работающих в организации за отчетный период составила 70 человек. Общая численность работников на отчетную дату 95 человек (71-основные работники, 23-работающие по совместительству).

Деятельность предприятия и отражение этой деятельности в бухгалтерском учете осуществлялась согласно приказу об учетной политике организации на 2021 год.

ЗАО «АЗРТ» согласно 25 главе НК РФ ведет бухгалтерский и налоговый учет. Все затраты совпадают по бухгалтерскому и налоговому учету кроме принятия к учету основных средств и нематериальных активов, начисления амортизации на основные фонды и нематериальных активов, а также на величину затрат не принимаемых для целей налогообложения (увеличивают налогооблагаемую базу), что и отражено при расчете по налогу на прибыль.

Расчет и уплату авансовых платежей и налога, подлежащего зачислению в доходную часть бюджетов субъектов Российской Федерации и бюджетов муниципальных образований, производим по месту нахождения организации, а также по месту нахождения обособленного подразделения исходя из доли прибыли, приходящейся на эти обособленные подразделения, определяемой как средняя арифметическая величина удельного веса среднесписочной численности работников и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества этого обособленного подразделения соответственно в среднесписочной численности работников и остаточной стоимости амортизируемого имущества, определенной в соответствии с пунктом 1 статьи 257 настоящего Кодекса, в целом по налогоплательщику (ст. 288 НК в ред. Федеральных законов от 29.05.2002 N 57-ФЗ, от 24.11.2014 N 366-ФЗ).

Среднесписочная численность работников рассчитывается на основании Приказа Росстата №428 от 26 июня 2017г.

Прибыль, остающаяся у Общества после уплаты налогов и других платежей в бюджет /чистая прибыль/, поступает в его полное распоряжение.

В отчетном периоде аудитором Общества является аудиторская компания Общество с ограниченной ответственностью АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "ЭКСПЕРТ - ЦЕНТР" юридический адрес:143500, Московская обл, г Истра, ул Пролетарская, дом 1.

Все выпущенные акции ЗАО «АЗРТ» в количестве 1000 штук полностью оплачены акционерами. Регистратором по ведению реестра владельцев ценных бумаг ЗАО «АЗРТ» является ЗАО «ВТБ Регистратор» (лицензия №10-000-1-00347 от 21.02.2008 года), что подтверждено договором №УРМ-8/081014 от 08.10.2014 года

Список зарегистрированных лиц
по состоянию на “31 ” декабря 2021 г.

Эмитент (полное наименование): Закрытое акционерное общество «Апрелевский завод рентгенотехники»
Эмитент (сокращенное наименование): ЗАО «АЗРТ»
Выпуск ценных бумаг зарегистрирован РО ФСФР РОССИИ В ЦФО 17 июля 2009 г. и ему присвоен № 1-01-63551-Н
Место нахождения эмитента: 143360, РФ, Московская область, Наро-Фоминский район, г. Апрелевка, ул. Ленина, д. 4
Почтовый адрес эмитента: 115432, г. Москва, а/я 90
Наименование органа, осуществившего регистрацию эмитента: Инспекция Федеральной налоговой службы по г. Наро-Фоминску Московской области
ОГРН и дата регистрации эмитента: 1075030001090 от “31” января 2007 года
ИНН/КПП 5030056761 / 503001001

Регистратор: Закрытое акционерное общество ВТБ Регистратор

№ п/п	Ф.И.О., наименование акционера	Адрес места жительства/ места нахождения	Категория ценных бумаг	Вид ценных бумаг	Количество ценных бумаг (шт.)	Номинальная стоимость одной ценной бумаги (руб.)	Доля в уставном капитале (%)
1.	**Непубличное акционерное общество «АМИКО»**, зарегистрировано Московской регистрационной палатой, Свидетельство № 754.071, дата государственной регистрации “07” апреля 1994г., ОГРН 1027700136860 от «19» августа 2002 года	115432, г. Москва, 2-ой Кожуховский проезд, д. 29. корп. 5	обыкновенные именные	бездокументарные акции	750 (семьсот пятьдесят)	7 000 (семь тысяч)	75 (семьдесят пять)
2.	**Станкевич Николай Евгеньевич,** 18.02.1964 года рождения, паспорт гражданина Российской Федерации 46 08 567579, выдан 17.03.2009 г. ОТДЕЛЕНИЕМ УФМС РОССИИ ПО МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ В ГОР. ТРОИЦКЕ, код подразделения 500-168	142190, г. Москва., г. Троицк, Октябрьский проспект, д. 31, кв. 46	обыкновенные именные	бездокументарные акции	200 (двести)	7 000 (семь тысяч)	20 (двадцать)
3.	**Попов Вадим Борисович**, 26.05.1968 года рождения, паспорт гражданина РФ 45 13, № 441306, выдан: 21 января 2014 года, Отделом УФМС России по гор. Москве по району Выхино-Жулебино, № подр. 770-100	109542, Москва г, Хлобыстова ул, дом № 14, корпус 1, кв.175	обыкновенные именные	бездокументарные акции	50 (пятьдесят)	7 000 (семь тысяч)	5 (пять)

Производство медицинских инструментов и оборудования от общего объема реализации за 2021 год составил – 89,16%.

Торговля товарами медицинского назначения и комплектующими к ним – 9,31%

Услуги по доставке, модернизации, диагностике, ремонту и монтажу медицинского оборудования – 1,53 % .

Объем реализации в 2021 году составил с учетом НДС 1 421 993 548,91 рублей, что больше реализации 2020 года на 478 928 625,72 рублей.

Из общего объема реализации в 2021 году :

- Производство медицинского оборудования без обложения НДС - **1 267 681 589,08** рублей
- Производство медицинского оборудования с НДС - **199 500,00** рублей
- Оказание по доставке, диагностике, ремонту и монтажу медицинского оборудования – **21 791 415,90** рублей
- Торговля медицинским оборудованием и комплектующими, зап.частями без обложения НДС - **127 365 562,67** рублей
- Торговля медицинским оборудованием и комплектующими, зап.частями с НДС – **4 955 481,26** рублей

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 90.01

Период: 2021 г.

Детализация по субсчетам, субконто: Номенклатурные группы, Ставки НДС
Выводимые данные: сумма

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
90.01.1			1 421 993 548,91	1 421 993 548,91		

			1 421 993 548,91			
			1 421 993 548,91			
Производство				1 267 881 089,08		
20%				199 500,00		
Без НДС				1 267 681 589,08		
Торговля				132 321 043,93		
20%				4 955 481,26		
Без НДС				127 365 562,67		
Услуги				21 791 415,90		
20%				21 791 415,90		
Итого			1 421 993 548,91	1 421 993 548,91		

Основной объем реализации медицинской техники осуществляется без обложения налогом на добавленную стоимость согласно НК статья 149 п.2 , что подтверждается Регистрационными удостоверениями на весь перечень выпускаемой ЗАО «АЗРТ» продукции.

Готовая продукция отражена на счете 43 «Готовая продукция» в сумме фактических затрат на ее изготовление - 845 432 598,61 рублей

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 43

Период: 2021 г.

Детализация по субсчетам, субконто: Номенклатура
Выводимые данные: сумма, количество

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Апрелевка АЗРТ	1 621,37		845 432 598,61	841 750 933,08	3 683 286,90	
	1,000		193,000	192,000	2,000	
ГРАФИКС-Ц			10 344 651,36	6 662 985,83	3 681 665,53	
			3,000	2,000	1,000	
Камера ионизационная 450х470			6 158,65	6 158,65		
			2,000	2,000		
МЕДИКС-Р-АМИКО			312 576 621,83	312 576 621,83		
			57,000	57,000		
МЕДИКС-РЦ-АМИКО			362 517 666,87	362 517 666,87		
			61,000	61,000		
Плата АПРБ.941210.520.101.001.50 СБ Откл ЭЛМ			315,48	315,48		
			2,000	2,000		
Плата коммутации фазы АПРБ.941210.516.113.020.10 ПЭЗ			789,79	789,79		
			1,000	1,000		
Плата процессора (2012-1 в сборе) КЛУЖ.38637.020.08.113.00	1 621,37				1 621,37	
	1,000				1,000	
Плата управления двигателем (2012-1 в сборе) КЛУЖ.38637.020.08.114.00			1 279,64	1 279,64		
			1,000	1,000		
РАПИКС			11 017 707,41	11 017 707,41		
			3,000	3,000		
Сервисный комплект для MRXTEL			19 813,36	19 813,36		
			7,000	7,000		
Телемедикс-Р-АМИКО			137 436 552,85	137 436 552,85		
			15,000	15,000		
УЦОИ-"Аккорд"			11 511 041,37	11 511 041,37		
			41,000	41,000		
Итого	1 621,37		845 432 598,61	841 750 933,08	3 683 286,90	

Учет расходов на производство ведется по видам деятельности на счетах

-20 «Основное производство»;

- 25 «Общепроизводственные расходы».

Расходы, которые нельзя отнести напрямую к какому-либо виду деятельности, отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных и ежемесячно относятся в дебет счет 90.

Расходы, связанные с продажей готовой продукции, учитываются на субсчете «Расходы на продажу готовой продукции» счета 44 и также ежемесячно в полном объеме списываются в дебет счета 90.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 25

Период: 2021 г.

Детализация по субсчетам, субконто: Статьи затрат
Выводимые данные: сумма

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
25.01			86 432 542,36	86 432 542,36		
				75 883 724,03		
Амортизация ОС произв.			2 243 858,15			
Заработная плата I (монтажники)			24 227 722,37	10 548 818,33		
Заработная плата IV (монтажники гар. ремонт)			10 548 818,33			
Заработная плата произв.			45 676 871,06			
Затраты на содержание оборудов, инвентаря и т.д.			535,07			
Инструменты прочие (перфораторы , отвертки и т.д.)и расх мат к ним (Сверло и т.д.)			386 510,47			
Медкомиссия водителей сч 25			388 625,00			
Прочие затраты сч 25 общепроиз			520 600,21			
Расходы на НИОКР произв.			102 357,24			
Ремонт основных средств (Здания) сч 25			48 375,61			
Сертификаты, лицензии сч 25			1 412 134,02			
Спецодежда и спецостнастка			130 395,97			
Тестирование, поверка приборов			745 738,86			
Итого			86 432 542,36	86 432 542,36		

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 26

Период: 2021 г.

Детализация по субсчетам, субконто: Статьи затрат
Выводимые данные: сумма

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
26.01			36 943 131,12	36 943 131,12		
				36 943 131,12		
Амортизация ОС общехоз.			777 311,61			
Аренда офисн и произв помещений, земли			2 059 810,00			
Аудиторские услуги			568 500,00			
Заработная плата общехоз.			25 418 324,77			

Затраты для обеспечения нормальных условий труда			3 267,56			
Затраты на прогр. обеспечение, его сопровожд., ,информ.расходы			283 049,49			
Затраты на содерж. а/м (бензин расх.матер к а/м,ТО и т.д.)			574 902,00			
Затраты на содержание оборудов, инвентаря и т.д.			11 394,61			
Инвентарь сч 26			310 501,66			
Интернет			2 831,65			
Коммунальные платежи			1 928 226,84			
Налоги (кроме зарплаты)			262 937,00			
Налоги (сч 91 и 99)			8 278,20			
Охрана			1 905 556,66			
Переподготовка кадров сч 26			274 900,00			
Периодические издания сч 26			41 450,04			
Прочие затраты сч 26			1 208 002,77			
Расходные материалы сч 26 (картриджы, бумага, тонеры и т.д.)			129 904,55			
Ремонт ОС и МБП (кроме Здания) сч 26			3 809,95			
Телефон общехоз.			439 843,15			
Услуги банка прочие (комиссия, Клиент-банк)			563 517,05			
Хозтовары сч 26			152 471,56			
Юридические услуги			14 340,00			
Итого			36 943 131,12	36 943 131,12		

Перечень прямых расходов (в налоговом учете) установлен согласно п.1 ст.318 НК РФ:

- материальные затраты, определяемые в соответствии с подпунктами 1 и 4 пункта 1 статьи 254 НК РФ и НДС к ним;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, а также суммы в ФФОМС, ФСС и расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой части трудовой пенсии, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг.

Фактическая себестоимость выпускаемой продукции 2021 году составила - **970 846 469,96** рублей и складывается из следующих затрат:

- материальные затраты
- амортизация основных средств
- расходы на оплату труда
- расходы на ремонт основных средств
- расходы на топливо, газ, электроэнергию и воду
- налоги и сборы
- расходы на командировки
- услуги банка
- транспортные расходы
- аренда помещения
- расходы на спецодежду и производственный инвентарь
- расходы на обслуживание выпущенного оборудования
- расходы на телефон
- расходы не принимаемые для целей налогообложения

- прочие расходы
-

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 90.02

Период: 2021 г.

Детализация по субсчетам, субконто: Номенклатурные группы
Выводимые данные: сумма

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
				970 846 469,96		
Производство			866 406 357,99			
Торговля			79 178 717,19			
Услуги			25 261 394,78			
Итого			970 846 469,96	970 846 469,96		

<u>К нематериальным активам</u> отнесены товарные знаки, затраты на НИОКР.

Балансовая стоимость нематериальных активов на конец 2020 года составила 307 071,98 руб. Списаны затраты на НИОКР в сумме 102 357,24 рублей. Остаточная стоимость затрат на НИОКР на конец 2021 года составила 204 714,74 руб.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 04

Период: 2021 г.

Детализация по субсчетам, субконто: Нематериальные активы
Выводимые данные: сумма

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
04.02	307 071,98			102 357,24	204 714,74	
АЗРТ Библиотека (NET Class Library) для работы с ДРК-1М по протоколу DIBUS	307 071,98			102 357,24	204 714,74	
Итого	307 071,98			102 357,24	204 714,74	

<u>Основные средства</u>

ЗАО «АЗРТ» сообщает, что все инвестиции в основной капитал (по всем видам основных средств) фирма осуществляет за счет собственных средств, за счет прибыли от реализации, остающейся после уплаты налогов и всех обязательных платежей.

На балансе предприятия на конец 2021 года числятся основные средства по балансовой стоимости 42 218 045,55 рублей.

Амортизация начисленная за 2021 год по бухучету составила 3 021 169,76 рублей. Амортизация всех основных средств в бухгалтерском учете производится линейным способом.

Состав основных средств по остаточной стоимости

- Машины и оборудование (кроме офисного) – **1 474 373,59** рублей
- Транспортные средства – **2 645 080,94** рублей
- Офисное оборудование – **235 985,87** рублей
- Производственный и хозяйственный инвентарь - **293 499,10** рублей
- Здания**– 14 137 079,78 рублей**
- Земля – **3 200 000,00 рублей (** не подлежит амортизации)
- Другие виды основных средств- **1 638 194,02** рублей

Состав основных средств, числящихся на балансе ЗАО «АЗРТ» в 2021 году приведен в таблице:

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 01

Период: 2021 г.

Детализация по субсчетам, субконто: Основные средства
Выводимые данные: сумма

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01.01	28 428 029,60		13 790 015,95		42 218 045,55	
01.01	19 181 603,28		11 835 262,22		31 016 865,50	
Автомобиль FUSO CANTER (фургон) (АЗРТ)	1 671 701,78				1 671 701,78	
Автопогрузчик DOOSAN D35C-5 FF 3.0	1 165 661,51				1 165 661,51	
Автотрансофрматор TSGS 2-30	43 999,51				43 999,51	
АЗРТ Пожарная сигнализация			546 500,60		546 500,60	
АЗРТ Система отопления	652 191,10				652 191,10	
Апрелевка. Временное складское помещение (вновь собранное АЗРТ)	3 665 133,88				3 665 133,88	
Апрелевка. Холодный гараж 7,5м*6м	90 000,00				90 000,00	
Весы-тележка CAS CPS-2	65 057,83				65 057,83	
Ворота распашные ул.Ленина 4 Апрелевка)	235 149,80				235 149,80	
Детектор Unfors Xi R/F - detector (рентгенография, -скопия)	162 798,00				162 798,00	
Дозиметр рентгеновского излучения Unfors	309 376,31				309 376,31	
Здание 2-х этажн. пл 1413, 3 кв.м	5 915 352,96		10 887 271,66		16 802 624,62	
Здание склада-ангара пл. 447,2 кв.м.	100 000,00				100 000,00	
Земельный участок в Апрелевке (Ленина 4)	3 200 000,00				3 200 000,00	
Измеритель сопротивления АКИП МИС-5070	41 800,08				41 800,08	
компьютер1 АЗРТ 1 (сч ПР00000900 от 02.02.10г.)	30 711,24				30 711,24	
компьютер2 АЗРТ 1 (сч ПР0000900 от 02.02.10г.)	30 711,25				30 711,25	
Насос WILO -STOP 50/10 DM (Котельная Апрелевка)	18 158,47				18 158,47	
Ноутбук Fujitsu LifeBook	46 800,00				46 800,00	
Ноутбук HP Compag 530	20 775,00				20 775,00	
Ноутбук HP Compag EliteBook 8440p	59 183,30				59 183,30	
Ноутбук HP Compag EliteBook 8540p	83 603,03				83 603,03	
Осциллограф DS-1102 2-кан.200МГц PC-USB	28 100,00				28 100,00	
Открытый навес 17,5м*6м	265 000,00				265 000,00	
Прибор для проверки масла в РИДах АИМ-90 (697) АЗРТ	74 924,37				74 924,37	
Принтер Canon IR2318L	28 122,42				28 122,42	
Принтер HP LJ 5200 TN (Q7545A)	78 874,03				78 874,03	
Проходная пл. 8,7 кв. м.	681 861,40		401 489,96		1 083 351,36	
Сервер Intel X3470/I3420/DDRIII	69 668,26				69 668,26	
Сигнализация пожарная (Апрелевка АЗРТ)	50 847,46				50 847,46	
Станок СФ676 широкоуниверсальный	83 151,54				83 151,54	
Станок токарно-винторезный УМС CU 310/750	100 194,52				100 194,52	
Тест объект контроля пространственного разрешения ТПР-1-2	23 710,50				23 710,50	
Штабелер гидравлический Eurolifter ELH Compact10/25	42 992,14				42 992,14	

Штабелер гидравлический Eurolifter ELH Compact10/30	45 991,59				45 991,59	
01.01.Д	9 246 426,32		1 954 753,73		11 201 180,05	
3D-принтер Wanhao Duplicator D9/500	62 028,68				62 028,68	
Автомобиль Peugeot Boxer 77 УО 830696	1 788 154,52				1 788 154,52	
Автомобиль PEUGEOT Partner 77 УО 822114	1 305 347,79				1 305 347,79	
Автопогрузчик DOOSAN D35NX, STD 3300, пневмошины, вилы 1200 мм)	1 525 919,27				1 525 919,27	
АЗРТ Грузовой лифт			1 705 253,96		1 705 253,96	
АЗРТ Пожарная сигнализация	81 019,32				81 019,32	
АЗРТ Система видеонаблюдения	53 578,32		199 851,91		253 430,23	
АЗРТ Система контроля доступа	150 690,00				150 690,00	
Дозиметр VacuDAP-OEM клинический	163 185,00				163 185,00	
Дозиметр портативный RaySafe ThinX RAD	100 000,00				100 000,00	
компьютер АЗРТ Колюшкин Ю.М.	82 457,92				82 457,92	
компьютер АЗРТ Попов А.Н.	51 819,56				51 819,56	
компьютер АЗРТ (конструкторский отдел)	59 418,64				59 418,64	
компьютер АЗРТ (технический отдел)	60 625,43				60 625,43	
Компьютер Боякова И.В.			49 647,86		49 647,86	
Ноутбук Asus K201LBi5-5200U 8Gb Win 8.1	49 731,45				49 731,45	
Ноутбук HP Envy 13 i7-8565U 8GB	65 103,38				65 103,38	
Ноутбук HP Pavilion 15 Ryzen 7 4800H 8 GB SSD 512 GB	66 309,98				66 309,98	
Ноутбук HP ProBook 470 G5	88 117,05				88 117,05	
Ноутбук Lenovo IdeaPad Z710	53 226,29				53 226,29	
Ноутбук универсальный MSI GL63 8RC-469XRU	52 551,67				52 551,67	
Оснастка корпуса АПРБ 941210.006.005.010.00 СБ	90 000,00				90 000,00	
Оснастка на изделие Фасад	50 600,00				50 600,00	
Оснастка технологическая ОТ 520.105.005.90 для Крышки	52 000,00				52 000,00	
Оснастка технологическая ОТ 520.305.203.10 Крышка	45 000,00				45 000,00	
Оснастка технологическая ОТ 521.000.201.01 для корпуса	113 000,00				113 000,00	
Оснастка технологическая ОТ 521.000.201.01-01 для корпуса	110 000,00				110 000,00	
Павильон для курения КМ-4	95 487,84				95 487,84	
Принтер Mz3D-360 (серия 316)	52 047,84				52 047,84	
Станок сверлильный JET IDP-15BV	45 231,37				45 231,37	
Станок токарно-фрезерный MetalMaster MML 250x550 M	158 980,45				158 980,45	
Стапель стола ОТ520	79 252,96				79 252,96	
Стапель стола ОТ520	79 252,96				79 252,96	
Стенд для проверки качества рентгеновского изображения и юстировки рентгеновског тракта	1 499 104,89				1 499 104,89	
Стенд для проверки плат	427 256,50				427 256,50	
Стенд для проверки плат FHHB102	70 222,13				70 222,13	
Стойка комплектовочная с дверками АРМ-2289	68 015,24				68 015,24	
Стойка комплектовочная с дверками АРМ-2289 (1)	68 015,24				68 015,24	
Стойка комплектовочная с	68 015,24				68 015,24	

дверками АРМ-2289 (2)						
ТАХОГРАФ	47 212,46				47 212,46	
Тест объект универсальный Ref 02-102 Pro-Digi	48 400,00				48 400,00	
Удлинитель вил для погрузчика 2200х140х60	43 883,23				43 883,23	
Штабелер ручной гидравлический Viomax VMH1030	76 163,70				76 163,70	
Итого	28 428 029,60		13 790 015,95		42 218 045,55	

<u>В качестве материально-производственных запасов</u> к бухгалтерскому учету принимается имущество, отвечающее требованиям ФСБУ «Учет материально-производственных запасов» (ФСБУ 5/2019).

Сырье, основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части отражаются в учете и отчетности по их фактической стоимости.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по ФИФО (п.36 ФСБУ 5/19).

<u>Оборотные активы организации</u> на конец года состоят:

- из запасов материалов, полуфабрикатов для производства продукции и готовой продукции на конец 2021 года в сумме - **404 769 734,51** рублей
- не погашенного НДС по материалам, не отпущенным в производство на конец года 2020 года в сумме **21 095 250,18** рублей,
-денежных средств организации -на конец года в сумме **215 307 541,70** рублей
-прочие оборотные активы (расходы будущих периодов) - **5 042 588,32** рублей

На начало и конец налогового периода организация не имела арендованных основных средств.

Для реализации текущей деятельности не использовалась государственная помощь.

На начало 2021 года ЗАО «АЗТ» задолженность по кредитному договору № 135/Я-РКЛ/19 составила 14 758 688,00. Кредит в 2021 году погашен полностью. Общая сумма процентов, выплаченных по кредиту за 2021 год, составила - **573 160,53** рублей.

<u>Дебиторская задолженность</u> предприятия составляет на конец года **160 732 422,54** рублей и состоит:

-авансы выданные – 69 468 612,45 рублей
-расчеты с покупателями и заказчиками- 86 004 788,00 рублей
- расчеты по налогам и сборам – 3 234 973,46 рублей
- расчеты с подотчетными лицами – 116 284,18 рублей
- расчеты с разными дебиторами и кредиторам (услуги банков, таможенные платежи) – 1 907 442,65 рублей

<u>Кредиторская задолженность</u> предприятия составляет на конец 2021 года 84 782 555,58 рублей и состоит :

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 42 271 744,01 рублей
- расчеты с покупателями и заказчиками – 40 511 937,04 рублей
- задолженность перед бюджетом по налогам 1 772 183,57 рублей
- расчеты с подотчетными лицами – 106 126,75 рублей
- расчеты с разными дебиторами и кредиторам - 120 540,00 рублей

Прибыль от продаж за 2021 год составила 441 827 578,00 рублей.

Предприятием в 2021 году получена прибыль до налогообложения в размере 418 344 454,00 рублей. Разница между прибылью от продаж и прибылью до налогообложения получается из-за расходов и доходов:

- услуг банка
- налогов и сборов
- убытков и прибыли от курсовых разниц
- убытков и прибыли от операций с валютой
- проценты по кредитам
- полученные штрафные санкции

Расходы на гарантийный ремонт - 18 855 608,54 рублей

Внереализационные доходы - 11 538 879,13 рублей :

- прибыли от операций с валютой – 10 403 153,24 рублей
- прочие внереализационные доходы (оприходование ТМЦ и др.) – 1 135 725,89 рублей

Внереализационные расходы - 16 166 393,85 рублей.

- услуг банка – 1 548 900,85 рублей
- убытков от операций с валютой – 12 883 511,7 рублей
- прочие внереализационные расходы – 1 160 820,7 рублей
- -проценты по кредитам – 573 160,53 рублей

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 91

Период: 2021 г.

Детализация по субсчетам, субконто: Прочие доходы и расходы

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
91.01			11 538 879,13	11 538 879,13		
			11 538 879,13			
Курсовые разницы				9 898 383,54		
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса				504 769,70		
Прочие доходы				3 116,00		
Прочие ТМЦ (оприходование)				1 079 544,35		
Списание кредиторской задолженности				42 000,00		
Услуги банка				11 065,54		
91.02			35 022 002,39	35 022 002,39		
91.02.1			35 022 002,39	35 022 002,39		
				35 022 002,39		
Гарантийный ремонт			18 855 608,54			
Курсовые разницы			11 787 397,70			
НДС не принимаемый к налогообложению			18 764,98			
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса			1 096 114,00			
Проценты по кредитам			573 160,53			
Прочие расходы			25 000,00			
Расходы не учитываемые в целях налообложения			25 398,95			
Расходы по уплате страховых взносов			1 500,00			
Списание дебиторской задолженности			1 090 111,57			
Списание дебиторской задолженности _не учитываемые в НУ			45,27			
Услуги банка			1 548 900,85			
91.09			35 022 002,39	35 022 002,39		
			35 022 002,39	35 022 002,39		
Итого			81 582 883,91	81 582 883,91		

ЗАО «АЗРТ» формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии

с требованиями **ПБУ 18/02** «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»(изм. Приказ Минфина РФ *от 20.11.2018 № 236н*).

Прибыль (убыток) до налогообложения (строка 2300) составил – 418 344 454,00 рублей.

В соответствии с положениями ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.(изм. Приказ Минфина РФ *от 20.11.2018 № 236н*), учтены отклонения в расчете бухгалтерского и налогового учета.

На отчетную дату дебетовое сальдо счета 09 в бухгалтерском балансе организации отражается в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы». Кредитовое сальдо счета 77 показывается в составе долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства».

Сальдо счета 99, на котором в течение года ведется учет расчетов по налогу на прибыль, участвует в формировании остатка по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

В отчете о финансовых результатах ТНП **по строке 2411 «текущий налог на прибыль» -83 908 880,00 рублей,** что соответствует данным налоговой декларации за 2020 год.

По строке 2412 указан «отложенный налог на прибыль» (Приказ Минфина от 02.07.2010 № 66н) 231 145,85 рублей, это совокупное изменение ОНА и ОНО в целом за год.

Строка 2412 "отложенный налог на прибыль", графа "За Январь - Декабрь 2021 г."	
Оборот с кредита счета 68.04.2 в дебет счета 09	*2 482 280,14*
- минус	
Оборот с кредита счета 09 в дебет счета 68.04.2	*-2 299 033,92*
+ плюс	
Оборот с кредита счета 68.04.2 в дебет счета 77	*242 264,42*
- минус	
Оборот с кредита счета 77 в дебет счета 68.04.2	*-194 364,79*
+ плюс	
Оборот с кредита счета 99.02.4 в дебет счета 09	*0*
- минус	
Оборот с кредита счета 09 в дебет счета 99.02.4	*0*
+ плюс	
Оборот с кредита счета 99.02.4 в дебет счета 77	*0*
- минус	
Оборот с кредита счета 77 в дебет счета 99.02.4	*0*
Итого по строке:	**231 145,85**

Вместе строки 2411 и 2412 формируют показатель строки 2410 «Налог на прибыль.

Налоговая база по налогу прибыль организации, рассчитанная в соответствии с положениями ПБУ 18/02, составила – 419 544 392,00 рублей и соответствует данным налоговой декларации за 2021 год.

Руководство фирмы прилагает все усилия для расширения объемов продаж, выпуска новой продукции, расширения рынков сбыта, проведения оптимальной финансовой политики и получения прибыли.

Главный бухгалтер **Данько М.А.**