

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	550 561	(121 786)	-	(11 755)	6 181	(35 402)	-	-	-	538 806	(151 008)
	5110	за 2020 г.	550 543	(86 136)	67	(50)	50	(35 700)	-	-	-	550 561	(121 786)
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2021 г.	9	(3)	-	-	-	(1)	-	-	-	9	(4)
	5111	за 2020 г.	9	(2)	-	-	-	(1)	-	-	-	9	(3)
Товарные знаки	5102	за 2021 г.	206	(129)	-	-	-	(17)	-	-	-	206	(146)
	5112	за 2020 г.	189	(157)	67	(50)	50	(22)	-	-	-	206	(129)
Ноу-хау	5103	за 2021 г.	550 346	(121 654)	-	(11 755)	6 181	(35 384)	-	-	-	538 591	(150 858)
	5113	за 2020 г.	550 345	(85 977)	-	-	-	(35 677)	-	-	-	550 346	(121 654)

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	539 021	550 561	550 543
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5121	9	9	9
Товарные знаки	5122	206	206	189
Ноу-хау	5123	538 806	550 346	550 345

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.	
		первоначальная стоимость	на конец периода	первоначальная стоимость	на конец периода	первоначальная стоимость	на конец периода
Всего	5130	5	2	5	2	5	2
в том числе:							
Товарные знаки	5131	3	2	3	2	3	2
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5132	-	-	-	-	-	-
Ноу-хау	5133	2	-	2	-	2	-

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		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
										Выбыло
НИОКР - всего	5140	за 2021 г.	1 282	(835)	-	-	-	982	часть стоимости, списанной на расходы	(787)
	5150	за 2020 г.	1 282	(579)	-	-	-	1 282	часть стоимости, списанной на расходы за период	(835)
в том числе:										
Выполнение ОКР по теме "Опытное нанесение полимерного покрытия на деталь "Матрица"	5141	за 2021 г.	132	(95)	-	-	-	132	часть стоимости, списанной на расходы	(121)
	5151	за 2020 г.	132	(68)	-	-	-	132	часть стоимости, списанной на расходы за период	(95)
Технологии нанесения износостойких самофлюсующихся материалов на ножи смесителя ротора	5142	за 2021 г.	300	(245)	-	-	-	-	часть стоимости, списанной на расходы	-
	5152	за 2020 г.	300	(185)	-	-	-	300	часть стоимости, списанной на расходы за период	(60)
Выполнение НИР по разработке технологии нанесения износостойких покрытий, работающих в условиях пост	5143	за 2021 г.	250	(96)	-	-	-	250	часть стоимости, списанной на расходы	(50)
	5153	за 2020 г.	250	(46)	-	-	-	250	часть стоимости, списанной на расходы за период	(50)
Выполнение ОКР по теме "Опытное нанесение упрочняющего полимерного покрытия на деталь"Шибер поворот"	5144	за 2021 г.	600	(400)	-	-	-	600	часть стоимости, списанной на расходы	(120)
	5154	за 2020 г.	600	(280)	-	-	-	600	часть стоимости, списанной на расходы за период	(120)

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021 г.	31 800	20 066	(24 173)	-	27 692
	5170	за 2020 г.	750	37 085	(6 035)	-	31 800
в том числе: Разработка защитного покрытия для УЭЦН и ПЭД, используемых в АО "Роснефть"	5161	за 2021 г.	6 312	4 148	-	-	10 459
	5171	за 2020 г.	-	6 312	-	-	6 312
Снижение себестоимости изготовления и повышение эксплуатационных характеристик роторов винтовых заборо	5162	за 2021 г.	6 545	2 373	-	-	8 918
	5172	за 2020 г.	-	6 545	-	-	6 545
Разработка антифрикционного износостойкого газонепроницаемого покрытия для шибберных задвижек, эксплу	5163	за 2021 г.	5 030	5 231	(10 261)	-	-
	5173	за 2020 г.	-	5 030	-	-	5 030
Разработка технологии нанесения износостойких покрытий для деталей типа <<ролик>>, установленных в л	5164	за 2021 г.	6 102	-	(6 102)	-	-
	5174	за 2020 г.	-	6 102	-	-	6 102
Освоение технологии нанесения функциональных покрытий на элементы турбины ГД110М	5165	за 2021 г.	6 687	-	(6 687)	-	-
	5175	за 2020 г.	-	6 687	-	-	6 687
Применение функциональных покрытий на деталях роторно-поршневого двигателя	5166	за 2021 г.	1 123	-	(1 123)	-	-
	5176	за 2020 г.	-	1 123	-	-	1 123
Повышение эффективности применения комплексов напыления методом HVAF	5167	за 2021 г.	-	5 386	-	-	5 386
	5177	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Применение полимерных материалов для напыления в качестве альтернативы металлизации и в составе комб	5168	за 2021 г.	-	2 928	-	-	2 928
	5178	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Технологии модифицирования наружных поверхностей контейнеров для хранения ОГФу	5169	за 2021 г.	-	-	(750)	-	-
	5179	за 2020 г.	750	-	-	-	-
Разработка технологии лазерной наплавки конструктивных элементов лопаток паровых турбин для повышения	-	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	-	за 2020 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	-	5 285	(5 285)	-	-
	5190	за 2020 г.	-	67	-	(67)	-
в том числе: Товарный знак "PLAKART"	5181	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020 г.	-	67	-	(67)	-



Руководитель _____
 Пантелеев Алексей
 Васильевич
 (расшифровка подписи)

**2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	564 615	(360 883)	17 336	(24 185)	22 616	(41 068)	-	-	557 767	(379 334)		
	5210	за 2020 г.	495 582	(269 923)	75 435	(6 401)	4 029	(94 989)	-	-	564 615	(360 883)		
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021 г.	434 498	(277 314)	9 221	(15 989)	15 295	(32 024)	-	-	427 730	(294 042)		
	5211	за 2020 г.	409 624	(213 821)	28 883	(4 010)	2 446	(65 938)	-	-	434 498	(277 314)		
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2021 г.	4 700	(3 117)	-	(147)	147	(205)	-	-	4 553	(3 176)		
	5212	за 2020 г.	3 778	(2 405)	968	(46)	1	(713)	-	-	4 700	(3 117)		
Транспортные средства	5203	за 2021 г.	15 342	(13 627)	2	(6 392)	5 527	(852)	-	-	8 952	(8 951)		
	5213	за 2020 г.	15 841	(12 383)	1	(500)	500	(1 743)	-	-	15 342	(13 627)		
Офисное оборудование	5204	за 2021 г.	9 864	(7 221)	161	(1 230)	1 220	(435)	-	-	8 796	(6 437)		
	5214	за 2020 г.	7 057	(5 378)	2 974	(167)	111	(1 954)	-	-	9 864	(7 221)		
Сооружения	5205	за 2021 г.	59 127	(38 155)	7 963	-	-	(6 004)	-	-	67 079	(44 159)		
	5215	за 2020 г.	50 726	(29 813)	9 791	(1 390)	683	(9 025)	-	-	59 127	(38 155)		
Другие виды основных средств	5206	за 2021 г.	6 427	(4 999)	-	(427)	427	(261)	-	-	6 000	(4 832)		
	5216	за 2020 г.	6 028	(4 977)	687	(288)	288	(310)	-	-	6 427	(4 999)		
Здания	5207	за 2021 г.	32 214	(16 450)	-	-	-	(1 288)	-	-	32 214	(17 738)		
	5217	за 2020 г.	2 527	(1 145)	29 687	-	-	(15 305)	-	-	32 214	(16 450)		
Земельные участки	5208	за 2021 г.	2 443	-	-	-	-	-	-	-	2 443	-		
	5218	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	2 443	-		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5230	за 2020 г.	3 305	(3 269)	-	-	-	3 269	-	-	-	-		
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5231	за 2020 г.	3 305	(3 269)	-	-	-	3 269	-	-	-	-		

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 2021 г.	16 956	9 018	(1 868)	(17 336)	6 770
	5250	за 2020 г.	17 750	10 651	(5 668)	(5 778)	16 956
в том числе:							
Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	за 2021 г.	3 330	2 312	(1 673)	(2 919)	1 050
	5251	за 2020 г.	8 935	408	(3 888)	(2 125)	3 330
Производственный и хозяйственный инвентарь	5242	за 2021 г.	336	195	(195)	-	336
	5252	за 2020 г.	-	416	(80)	-	336
Транспортные средства	5243	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5244	за 2021 г.	-	-	-	-	898
	5254	за 2020 г.	-	2 248	(1 700)	(548)	-
Сооружения	5245	за 2021 г.	13 289	6 511	-	(14 417)	5 383
	5255	за 2020 г.	8 815	7 579	-	(3 105)	13 289

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

Наименование показателя	Код	за 2021 г.		за 2020 г.	
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	11 274	-	1 161	-
в том числе:					
Сооружения	5261	7 953	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5262	3 321	-	911	-
Другие виды основных средств	5263	-	-	250	-
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	-	-	3 305
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	9 346	8 604	43 992
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель
Пантелеев Алексей
Васильевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	накопленная коррек-тировка			
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	273 407	-	-	-	-	-	273 407	-
	5311	за 2020 г.	473 417	-	-	(200 010)	-	-	273 407	-
в том числе:										
финансовые вложения в ДП	5302	за 2021 г.	273 407	-	-	-	-	-	273 407	-
	5312	за 2020 г.	473 417	-	-	(200 010)	-	-	273 407	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5306	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	273 407	-	-	-	-	-	273 407	-
	5310	за 2020 г.	473 417	-	-	(200 010)	-	-	273 407	-

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель

Пантелеев Алексей
Васильевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

4.2. Запасы в залоге

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 залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Пантелеев Алексей
Васильевич
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

31 марта 2022 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода						
			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спписание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам				
															поступление	выбыло		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	113 933	(4 434)	95 093	6	(103 801)	-	(4 817)	-	-	-	27	-	37	105 299	(2 085)	
	5530	за 2020 г.	161 560	(752)	97 430	318	(145 374)	-	(3 681)	-	-	-	-	-	-	113 933	(4 434)	
в том числе:	5511	за 2021 г.	78 241	(547)	76 984	-	(76 689)	-	(1 472)	-	-	-	-	-	-	81 135	(1 690)	
	5531	за 2020 г.	118 566	(385)	69 384	-	(109 709)	-	(162)	-	-	-	-	-	-	78 241	(547)	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2021 г.	23 421	(632)	14 315	-	(19 332)	-	(91)	-	-	-	-	-	-	15 441	(395)	
	5532	за 2020 г.	18 102	(366)	22 620	-	(17 301)	-	(264)	-	-	-	-	-	-	23 421	(632)	
Авансы выданные	5513	за 2021 г.	12 273	(3 255)	3 794	6	(7 780)	-	(3 255)	-	-	-	27	-	37	8 723	-	
	5533	за 2020 г.	24 893	-	5 426	318	(18 364)	-	(3 255)	-	-	-	-	-	-	12 273	(3 255)	
Прочая	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5500	за 2021 г.	113 933	(4 434)	95 093	6	(103 801)	-	(4 817)	X	-	-	27	-	37	105 299	(2 085)	
	5520	за 2020 г.	161 560	(752)	97 430	318	(145 374)	-	(3 681)	X	-	-	-	-	-	113 933	(4 434)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего:	5540	2 085	-	4 434	-	752	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 690	-	1 075	-	707	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	395	-	104	-	45	-
прочая	5543	-	-	3 255	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат	перевод из краткосрочную задолженность						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	62 543	26 628	2	(41 151)	2	(17)	(17)	27	37	48 069			
	5580	за 2020 г.	118 026	61 569	263	(117 088)	263	(227)	(227)	-	-	62 543			
в том числе:															
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	36 204	7 571	-	(26 761)	-	(17)	(17)	-	12	17 009			
	5581	за 2020 г.	44 809	36 431	-	(44 809)	-	(227)	(227)	-	-	36 204			
авансы полученные	5562	за 2021 г.	4 416	9 487	-	(4 185)	-	-	-	-	-	9 718			
	5582	за 2020 г.	25 872	3 478	-	(24 934)	-	-	-	-	-	4 416			
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	12 141	542	2	(751)	2	(751)	-	-	-	11 934			
	5583	за 2020 г.	22 525	11 905	236	(22 525)	236	(22 525)	-	-	-	12 141			
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
займы	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5585	за 2020 г.	12 542	-	-	(12 542)	-	-	-	-	-	-			
прочая	5566	за 2021 г.	4 082	1 323	-	(3 755)	-	-	-	27	26	1 703			
	5586	за 2020 г.	5 130	4 082	-	(5 130)	-	-	-	-	-	4 082			
персонал	5567	за 2021 г.	5 700	7 705	-	(5 700)	-	-	-	X	X	7 705			
	5587	за 2020 г.	7 148	5 700	-	(7 148)	-	-	-	X	X	5 700			
Итого	5550	за 2021 г.	62 543	26 628	2	(41 151)	2	(17)	(17)	27	37	48 069			
	5570	за 2020 г.	118 026	61 569	263	(117 088)	263	(227)	(227)	-	-	62 543			

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Пантелеев Алексей
Васильевич
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

31 марта 2022 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	154 484	144 233
Расходы на оплату труда	5620	127 222	121 480
Отчисления на социальные нужды	5630	23 450	25 705
Амортизация	5640	76 721	87 516
Прочие затраты	5650	100 851	102 970
Итого по элементам	5660	482 728	481 904
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(437)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	1 231	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	483 959	481 467



Пантелеев Алексей
Васильевич
(расшифровка подписи)

Руководитель филиала (подпись)

31 марта 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	8 856	(406)	-	-	8 450
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	8 856	(406)	-	-	8 450



Пантелеев Алексей
Васильевич
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

31 марта 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:				
5801	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	39 000	39 000
в том числе:				
5811	5811	-	-	-

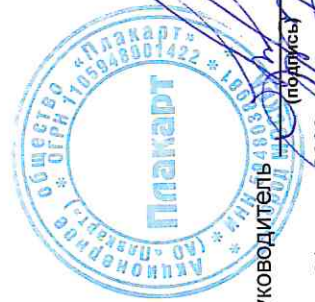


Пантелеев Алексей
Васильевич
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)
31 марта 2022г

9. Государственная помощь

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



Руководитель _____
 Пантелеев Алексей
 Васильевич
 (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

АО «Плакарт»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2021 год

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2021 год

1	Общие сведения	2
2	Применяемые способы ведения бухгалтерского учета и существенные статьи бухгалтерской отчетности	4
2.1	Основы формирования данных отчетности.....	4
2.2	Финансовые вложения.....	5
2.3	Отчет о движении денежных средств	6
2.4	Текущий и отложенный налог на прибыль.....	6
2.5	Расходы по обычным видам деятельности	7
2.6	Прочие доходы и расходы.....	7
2.7	Прочие активы	9
2.8	Пояснения к иным существенным статьям	9
2.8.1	Основные средства	9
2.8.2	Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.....	9
2.8.3	Нематериальные активы.....	9
2.8.4	Доходы будущих периодов	9
2.8.5	Базовая прибыль (убыток) на акцию.....	10
3	Операции и расчеты со связанными сторонами.....	10
4	Информация о выплатах основному управленческому персоналу	11
5	Оценочные обязательства, условные обязательства и активы. Прочие резервы.	11
5.1	Оценочные обязательства.....	13
5.2	Условные обязательства и активы.....	13
5.3	Прочие резервы.....	13
6	Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества.....	12
7	Прочая информация	14

Числовые показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное.

1 Общие сведения

Юридический адрес акционерного общества «Плакарт» (далее «Общество»): 142172, Москва г, Щербинка г, Симферопольское ш, дом № 19

Почтовый адрес Общества: 142172, Москва г, Щербинка г, Симферопольское ш, дом № 19

Общество имеет обособленные подразделения, а именно:

- в г. Набережные Челны, республика Татарстан, г. Набережные Челны, ОАО Камаз тер.
- в г. Пермь, 614010, Пермский край, г. Пермь, Комсомольский пр-кт 93;
- в г. Тюмень, Тюменская область, г. Тюмень, Старый Тобольский 2 км тракт, 8,51

Регистрация Общества:

Свидетельство о государственной регистрации серия 59 № 003768181 выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Пермскому району Пермского края. Запись в Едином реестре юридических лиц № 1105948001422 от 23.08.2010г.

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал Общества на 31.12.2021 г. равен 1 182 750 000 рублей и разделен на 2 490 000 акций номиналом 475 руб.:

№	Акционер/Акционеры/Общества	Количество акций (%)	Номинальная стоимость акций (руб.)
1	Открытое акционерное общество «РОСНАНО»	100	1 182 750 000
ВСЕГО:		100	1 182 750 000

По состоянию на 31.12.2021г. Чистые активы Общества составляют 1 264 119 тыс. руб., выше показателя Уставного капитала Общества.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2021 год**Резервный капитал Общества**

В Обществе создается резервный фонд в размере 5 (пяти) процентов от величины уставного капитала Общества.

Резервный фонд Общества формируется путем обязательных ежегодных отчислений до достижения им размера, установленного Уставом Общества. Размер ежегодных отчислений предусматривается Уставом Общества, но не может быть менее 5 процентов от чистой прибыли до достижения размера, установленного Уставом Общества.

По состоянию на 31.12.21 г. Обществом сформирован резервный капитал в размере 13 694 тыс. руб. (23,16 % от максимально установленного размера).

Держателем реестра акционеров является АО Регистратор Р.О.С.Т. (ИНН 7726030449).

Решение о распределении прибыли

По итогам за 2021 г. и 2020 г прибыли/убытки не распределялись.

Дивиденды не объявлялись и не выплачивались.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2020 году – 161 человек
- в 2021 году – 140 человек.

Основные виды деятельности Общества в 2021 году:

Показатель в тыс. руб.	2021 г.	2020 г.
-выручка, в том числе	395 605	408 010
выездные работы	8 545	16 007
готовая продукция	1 223	3 294
производство ЗИП и материалов	7 422	5 817
производство оборудования	39 456	82 801
прочие доходы	1 783	5 296
реализация материалов и ЗИП (товары)	57 792	53 378
Процессинг	100 416	71 608
реализация оборудования (товары)		90
Механическая обработка	1 492	2 475
НИОКР	5 100	-
Наплавка	84 012	77 154
Напыление и восстановление деталей	88 364	90 090

Общество не осуществляло деятельность на основании лицензий.

Органы управления и контроля

Генеральный директор Общества - Пантелеев Алексей Васильевич, действующий на основании Устава
Главный бухгалтер Общества – Яковлева Ольга Михайловна

Собрание акционеров.

Совет директоров в составе :

1. Член Совета директоров АО «Плакарт» гражданин РФ Вахтеров Сергей Викторович;
2. Член Совета директоров АО «Плакарт» гражданин РФ Кастюкевич Антон Петрович;
3. Член Совета директоров АО «Плакарт» гражданин РФ Кошелев Константин Александрович;
4. Член Совета директоров АО «Плакарт» гражданин РФ Популо Анастасия Андреевна;
5. Член Совета директоров АО «Плакарт» гражданин РФ Шушпанов Евгений Валерьевич.

Ревизионная комиссия Общества в составе:

6. гражданин РФ Луговец Евгений Константинович;
7. гражданин РФ Мухлади Игорь Владимирович.

2. Применяемые способы ведения бухгалтерского учета и существенные статьи бухгалтерской отчетности

2.1 Основы формирования данных отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год (далее – Отчетность) включает следующие формы и текстовые пояснения:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2021 (далее Форма 1);
- отчет о финансовых результатах за 2021 год (далее Форма 2);
- отчет об изменениях капитала за 2021 год (далее Форма 3);
- отчет о движении денежных средств за 2021 год (далее Форма 4);
- пояснения (в табличной форме) к бухгалтерскому балансу на 31.12.2021 г. и отчету о финансовых результатах за 2021 год (далее Форма 5);
- пояснения (в текстовой форме) к бухгалтерскому балансу на 31.12.2021 г. и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Отчетность представлена в формате, утвержденном Приказом Минфина РФ от 02.07.10 № 66н. При этом, исходя из требования рациональности, данные в форме 5 приводятся с оборотами за текущий год и со сравнительными данными только за предыдущий год.

Отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2021 г., утвержденной приказом от 30.12.2020 года № 330, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, других нормативных актов по бухгалтерскому учету.

Показатели отдельных активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций приводятся в Отчетности и раскрываются обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка текущего финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности. К существенным относятся показатели, составляющие более 5 % от итога соответствующих отдельных показателей активов, обязательств, доходов и расходов.

Отчетность сформирована в соответствии с принципом непрерывности деятельности Общества.

Операции в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 3/2006 «Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте». Операции, выраженные в иностранной валюте, учитываются в российских рублях. Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, в российские рубли производится по курсу, установленному Центральным банком РФ для этой иностранной валюты по отношению к российскому рублю на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2021 год

бухгалтерской отчетности. В отчетах о финансовых результатах и о движении денежных средств указанные операции отражены по курсу на дату совершения операции.

Курсовые разницы относятся на счет прибылей и убытков в составе прочих доходов или расходов за период, когда они возникли.

Курс ЦБ РФ по состоянию на 31.12.20 г. составил 73,8757 рублей за 1 дол. США, 90,6824 рублей за 1 ЕВРО.

Курс ЦБ РФ по состоянию на 31.12.21 г. составил 74,2926 рублей за 1 дол. США, 84,0695 рублей за 1 ЕВРО.

Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Ежегодная инвентаризация проводится:

не ранее 01 октября - материально-производственных запасов;

не ранее 01 октября - основных средств, нематериальных активов, оборудования к установке, незавершенного строительства;

по состоянию на 31 декабря - расчетов с дебиторами и кредиторами;

по состоянию на 31 декабря - других активов и обязательств.

Изменение учетной политики

Общество внесло изменения в Учетную политику на 2021 г. в связи с обязательностью применения новых стандартов ФСБУ, начиная с 2021 года стандарт 5/2019 «Запасы», Приказ Министерства финансов РФ от 15.11.2019 №180н. Основные изменения:

- стандарт применяется перспективно;

- стандарт применяется для всех запасов независимо от направления их использования;

- стоимость спецодежды, спецоснастки и специнструмента, срок эксплуатации которых согласно нормам выдачи не превышает 1 года, одновременно списывается в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент их передачи (отпуска) в производство или сотрудникам Общества. С целью контроля за сохранностью выданных спецодежды, спецоснастки и специнструмента ведется их оперативный учет по материально-ответственным лицам.

- в фактическую себестоимость запасов, включаются: уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов, а также с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, а также отсрочки платежа, предоставленной на срок свыше 12 месяцев.

- Запасы оцениваются на отчетную дату (последний календарный день отчетного периода) по наименьшей из следующих величин: фактическая себестоимость запасов и чистая стоимость продажи запасов, где за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, принимается цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату. Определение такой цены производится по прайс-листам поставщиков, либо цене последнего приобретения (в течении года), увеличенной на процент инфляции по состоянию на отчетную дату. Превышение фактической себестоимости запасов над их ЧС продажи считается обесценением запасов. Так же к признакам обесценения относятся: моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости. В случае обесценения запасов создается резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их ЧС продажи. Сумма резерва признается расходом отчетного периода.

2.2. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 19/02 «Учет финансовых вложений».

Стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость (кроме акций), на конец отчетного периода, а также при реализации и ином выбытии, определяется способом списания по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Разделение финансовых вложений на долгосрочные и краткосрочные производится исходя из срока их погашения по действующим на отчетную дату договорам. Реклассификация долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные производится, когда срок погашения истекает в течение 365 дней после отчетной даты в

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2021 год

соответствии с условиями соответствующих договоров. Финансовые вложения в акции/доли дочерних и зависимых обществ отражаются в составе долгосрочных финансовых вложений.

2.3. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств (форма 4) сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости:

- депозиты сроком до трех месяцев;
- векселя, планируемые к погашению не более чем через 3 месяца с даты приобретения.

Детализация строк Отчета о движении денежных средств по расчетам со связанными сторонами (приведены только те строки, которые содержат расчеты со связанными сторонами)

Январь-Декабрь 2021 г.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	449 710	605 816
в том числе от расчетов со связанными сторонами	4111/1	71 563	45 184
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(263 987)	(615 855)
в том числе от расчетов со связанными сторонами	4121/1	(578)	(9 247)
платежи всего:	4320		(12 500)
в т.ч. погашение кредитов и займов	4323		(12 500)

Деятельность предприятия в целом научно-производственная, в результате чего мы не распределяем денежные потоки в связи с оплатой труда работников (в т.ч. страховые взносы, НДФЛ) на инвестиционные и текущие. Все указанные потоки относятся к текущей деятельности.

Дополнительно см. форму 4 Отчет о движении денежных средств.

2.4. Текущий и отложенный налог на прибыль

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденным Приказом Минфина РФ от 20.11.18. № 236н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании данных первичных документов. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто.

Налог на прибыль за 2021 год составил 0 рублей.

Условный доход по налогу на прибыль за 2021 год составил 14 364 тыс. рублей.

Сумма постоянных налоговых доходов (ПНД) за 2021 год 4 000 тыс. рублей.

Сумма постоянных налоговых расходов (ПНР) за 2021 год равна 5 565 тыс. рублей.

Отложенные налоговые активы формируются из разниц по внеоборотным активам, налоговому убытку прошлых лет и расходов будущих периодов. **Отложенные налоговые обязательства** формируются из разницы в оценке внеоборотных активов, нематериальных активов и основных средств и финансовых вложений.

Изменения отложенного налога

тыс. руб.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2021 год

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Изменение отложенного налогового актива	21 296	19 652
Влияние реорганизации на отложенные активы и обязательства	-	-503
Изменение отложенного налогового обязательства	8 497	10 910
Отложенный налог на прибыль	12 799	8 239

Ретроспективно были исправлены показатели отложенного налогового обязательства и нераспределенной прибыли в связи с изменением учетной политики в части отражения разниц бухгалтерского и налогового учетов (в соответствии с действующей с 2020 года редакцией ПБУ 18/02). Влияние изменений отражено в Отчете об изменении капитала (таблица 2).

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации.

Ставка налога на прибыль 20%.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставки по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам в бюджеты соответствующих уровней.

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Постоянные налоговые доходы (расходы)	-1 565	289
Условный доход по налогу на прибыль	14 364	7 950

2.5. Расходы по обычным видам деятельности

Учет расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 10/99 «Учет расходов организаций».

Управленческие расходы признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они были понесены, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов.

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу готовой продукции.

В разделе 6 формы 5 и в приведенной расшифровке отражены данные по всем затратам на производство, управление и продажи, признанным в бухгалтерском учете в отчетном периоде.

2.6. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы, по аналогичным операциям в отчете о финансовых результатах показаны развернуто, стр. 2340 и стр. 2350 формы 2, включают:

Статья доходов и расходов	2021		2020	
	Доход	Расход	Доход	Расход
1	2	3	4	5
Доходы (расходы), связанные с реализацией НМА	10 000	5 574	-	-

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2021 год

Статья доходов и расходов	2021		2020	
	Доход	Расход	Доход	Расход
Выручка от продажи основных средств	3 127	893	954	656
Детали, узлы, агрегаты и материалы	1 213	614	105	-
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	8 435	8 439	30 887	30 706
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) прочего имущества	162	160	75	75
Доходы будущих периодов			-	-
Амортизация ОС не прин. В целях НУ	1 344		1 344	-
Амортизация НМА не прин. В целях НУ	5 767	-	5 767	-
Курсовые разницы	6 513	7 745	26 978	17 592
Курсовые разницы по расчетам в у.е.			-	-
Материалы (излишки/недостача) по результатам инвентаризации	1 813		2 611	265
Налог на имущество	-	752	-	1 700
НДС (по товарам, работам, услугам для собств. нужд)		317	-	-
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	147	136	188	482
Пени по договорам			133	53
Прибыли (убытки) прошлых лет	1 549	160	2 548	967
Прочая реализация	265	25	3 769	7
Прочие доходы и расходы	5 520	350	4 102	4 160
Прочие расходы н/о		26 575	-	10 869
Расходы, связанные со списанием основных средств		68		1 716
Создание резерва под обесценение ТМЦ	926		455	-
Создание резерва по сомнительным долгам	388	2 468	219	4 081
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	17		227	108
Штрафные санкции (по договорам)	6	87	-	-

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2021 год

Статья доходов и расходов	2021		2020	
	Доход	Расход	Доход	Расход
Услуги банков		1 743	-	2 219
Всего прочих доходов/расходов	47 192	56 106	80 362	75 656

По стр. 2310 отражены полученные дивиденды дочерней компании ООО «ЦЗПУ» по результатам деятельности за 2019 г. и 2020 г.

2.7. Прочие активы

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных или прочих оборотных активов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.8. Пояснения к существенным статьям

2.8.1 Основные средства

Объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой как фактические затраты на их приобретение (строительство), доставку и доведение до состояния, в котором основные средства пригодны к использованию для целей производства или управления организацией.

Установлен линейный способ начисления амортизации для всех групп объектов, включая специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование и спецоджду, срок полезного использования которых превышает 1 год и первоначальной стоимостью более 40 000 руб.

Дополнительно см. таблицы п.2 формы 5 Основные средства.

2.8.2 Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (далее - расходы на НИОКР) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы" ПБУ 17/02. В состав НИОКР включаются расходы по заработной плате, на основании табелей учета рабочего времени, материалы используемые для исследований и разработок. списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом в течение срока, устанавливаемого применительно к этой работе.

Дополнительно см. таблицы п.1.4 и п.1.5 формы 5 Нематериальные активы и НИОКР.

2.8.3 Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету № 14/2007 «Учет нематериальных активов». Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету. Начисление амортизации нематериальных активов производится линейным способом. Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется Обществом на необходимость его уточнения.

Дополнительно см. таблицы п.1.1 формы 5 Нематериальные активы.

2.8.4 Доходы будущих периодов

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2021 год

В составе доходов будущих периодов учитываются средства бюджетного целевого финансирования по договору № 02.G25.31.0215 от 27.04.2016 г. заключенному с Министерством образования и науки Российской Федерации. Целью реализации комплексного проекта является создание высокотехнологичного производства, выполняемого с участием Федерального государственного автономного образовательного учреждения высшего образования «Санкт-Петербургский политехнический университет Петра Великого». Признание доходов будущих периодов в составе текущих подлежит в течение срока полезного использования ОС и НМА, приобретенных за счет целевого финансирования (5-10 лет) в зависимости от объекта.

2.8.5 Базовая прибыль (убыток) на акцию.

Расчет базовой прибыли на акцию $(59\ 025) / 2\ 490\ 000 = 0,000$ (тыс. руб.)

Факторы, разводящие базовую прибыль (убыток) на акцию, отсутствуют.

Разводненная прибыль на акцию $(59\ 025) / 2\ 490\ 000 = 0,000$ (тыс. руб.);

3 Операции и расчеты со связанными сторонами

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н. и Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ (ред. от 27.12.2018) "Об акционерных обществах" статья 93 «Информация об аффилированных лицах общества»

Связанными сторонами АО «Плакарт» являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны, в том числе членов совета директоров (наблюдательного совета или др. коллегиального органа) и /или лица, единолично осуществляющего полномочия исполнительного органа	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале организации, %	Доля участия организации в уставном капитале связанной стороны, %
1	2	3	4	5
1	Пантелеев Алексей Васильевич	Лицо, единолично осуществляющее полномочия исполнительного органа (Генеральный директор)	-	-
2	ООО «ЦЗПУ»	Входит в группу лиц материнской компании	-	100%
3	АО «РОСНАНО»	Является основным участником материнской компании	100% в УК АО «Плакарта»	-
4	Вахтеров Сергей Викторович	Член Совета директоров АО «Плакарт»	-	-
5	Кастюкевич Антон Петрович	Член Совета директоров АО «Плакарт»	-	-
6	Кошелев Константин Александрович	Член Совета директоров АО «Плакарт»	-	-

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2021 год

7	Популо Анастасия Андреевна	Член директоров «Плакарт»	Совета АО	-	-
8	Шушпанов Евгений Валерьевич	Член директоров «Плакарт»	Совета АО	-	-

В 2021 году цены по операциям со связанными сторонами устанавливались на обычных коммерческих условиях. Информация об операциях представлена без учета сумм налога на добавленную стоимость.

Наименование	2021 год	2020 год
Приобретение товаров, работ и услуг, в т.ч.:	67 644	9 247
ООО «ЦЗПУ»	605	40
ООО «Пи-Карбайд»	-	6 306
ООО «ТСЗП-Тюмень»	-	2 901
Реализация товаров, работ и услуг, в т.ч.	67 059	45 184
ООО «ЦЗПУ»	67059	45 108
ООО «Пи-Карбайд»	-	76
Займы погашенные, в т.ч.:	-	12 500
ООО «ЦЗПУ»	-	12 500
Проценты по займам к выплате, в т.ч.:	-	297
ООО «ЦЗПУ»	-	297

Сальдо расчетов по операциям со связанными сторонами

Наименование	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Кредиторская задолженность, в т.ч.:	10 482	4 680
ООО «ЦЗПУ»	10 482	4 680

4 Информация о выплатах основному управленческому персоналу

Вознаграждение за 2021 год, в тыс. руб.	Премии за 2021 г., в тыс. руб.	Страховые взносы за 2021 г., в тыс. руб.
85 973	7 645	16 477
Вознаграждение за 2020 год, в тыс. руб.	Премии за 2020 г., в тыс. руб.	Страховые взносы за 2020 г., в тыс. руб.
58 786	5 278	13 464

5 Оценочные обязательства, условные обязательства и активы. Прочие резервы.

5.1 Оценочные обязательства

Общество сформировало оценочное обязательство в виде резерва - на предстоящую оплату отпусков работникам 8 450 тыс. руб.;

Общая сумма резерва предстоящих расходов на оплату отпусков на отчетную дату рассчитывается, как сумма резерва предстоящих расходов на оплату отпусков по каждому сотруднику. Сумма резерва предстоящих расходов на оплату отпусков по каждому сотруднику равна произведению среднедневного заработка на количество дней неиспользованного отпуска и на коэффициент, равный $(100\% + \%$ -ная ставка всех страховых взносов)/100 .

Дополнительно см. таблицы п.7 формы 5 Оценочные обязательства.

5.2 Условные обязательства и активы

К условным обязательствам Общества, относятся обязательства по гарантийному ремонту и обслуживанию произведенной и реализованной продукции в течение установленного гарантийного срока. Определить с достаточной уверенностью величину оценочного обязательства на гарантийный ремонт невозможно, в этой связи оценочное обязательство по гарантийному ремонту Обществом не создается.

Условные активы отсутствуют.

5.3 Прочие резервы.

Резервы под обесценение материальных ценностей (сырья, материалов, готовой продукции) создавались на основании проведенного анализа по результатам инвентаризации.

- резерв по сомнительным долгам — 2 085 тыс. руб.;

Величина резерва по сомнительному долгу определяется отдельно по каждому долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Резерв по сомнительным долгам создается ежегодно.

Дебиторская задолженность по строке 1230 баланса отражена с учетом созданного резерва.

6 Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом.

Финансовые риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общество возникают следующие финансовые риски:

- неблагоприятное изменение валютных курсов;

Российский рубль является функциональной валютой Общества. Общество подвержено валютным рискам в части операций, деноминированных в иностранных валютах, включая транзакционные риски, связанные с доходами и расходами по операциям, осуществляемым в иностранных валютах, а также риски признания отрицательных курсовых разниц по активам и обязательствам, выраженным в иностранных валютах.

Обществом ведется мониторинг потенциального влияния неблагоприятных изменений валютного курса и процентных ставок на результаты деятельности Общества.

Правовые риски

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2021 год

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- изменение законодательства о ценных бумагах и корпоративного законодательства;
- изменение правил таможенного контроля и пошлин, валютного регулирования;
- изменение правил по лицензированию и законодательства о недропользовании;
- возможное ужесточение требований законодательства в области охраны окружающей среды или изменение практики их применения;
- изменение судебной практики.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

Налоговые риски

Общество, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может повлиять на настоящую финансовую отчетность.

Налоги и незавершенные судебные разбирательства

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества. Следствием этого является то, что налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Обществом. Кроме того, представленные налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов в течение трех лет.

Последствия санкций из-за проведения РФ спецоперации на территории Украины

Сложная экономическая ситуация, возникшая в связи с введением различных санкций из-за проведения РФ в 2022 году спецоперации на территории Украины может повлечь за собой различные последствия, которые ведут к трудностям при прогнозировании деятельности Общества в 2022 и последующих годах.

При планировании дальнейшей работы мы исходим из следующих факторов:

- 1) Отрицательные последствия – сложность проведения расчетов с иностранными контрагентами; нарушение логистических цепочек поставки товаров (сырья и материалов, оборудования).
- 2) Положительные факторы – перевод закупок из стран Европы и США на Китай, а также активное импортозамещение ЗиП для собственного оборудования, что позволяет минимизировать риски по волатильности рубля и нарушения логистических цепочек в дальнейшем; возможность перехода в расчетах на альтернативные валюты и оплату зарубежных контрактов в рублях по курсу ЦБ РФ; возможность замены зарубежных ремонтных технологий, а также увеличение инжиниринга услуг по технологиям АО «Плакарт», что может привести к росту спроса на услуги.

Таким образом, в настоящий момент невозможно в полной мере оценить потенциальное влияние введенных санкций странами ЕС и США в отношении РФ. Руководство Общества делает все возможное чтобы нивелировать отрицательные последствия указанных событий и использовать сильные стороны компании для производственного роста в условиях санкций.

События после отчетной даты

Единственный акционер АО «Плакарт», АО «РосНано» 7 февраля 2022 года принял решение реорганизовать АО «Плакарт» путем присоединения к нему дочернее предприятие ООО «Центр защитных покрытий- Урал» (ИНН 5905235537; ОГРН 1055902845734).

АО «Плакарт» о процессе реорганизации опубликовал в Вестнике государственной регистрации (www.vestnik-gosreg.ru)- 1-я публикация 24.02.2022 г.; 2-я публикация 30.03.2022 г.; Федресурс (www.fedresurs.ru) – 10.02.2022г. Лист записи ЕГРЮЛ о начале процедуры реорганизации юридического лица от 11.02.2022 года №2227701237014. Претензий к Обществу предъявлено не было.

На отчетную дату процесс реорганизации не завершен, планируемая дата окончания реорганизации конец II квартала 2022 г.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2021 год

Дела, начатые в 2021 г. и не завершённые по состоянию на 31.12.2021 г.

№ п/п	Дата иска	Номер дела	Истец (полное наименование, адрес)	Ответчик (полное наименование, адрес)	Наименование спора	Цена иска	Решение суда (дата решения, наименование суда, вынесшего решения, сведения о результатах рассмотрения иска, сведения об обжаловании решения суда, дата вступления в законную силу решения суда)
1	25.03.2021	А40-61351/2021	АО «Плакарт» Г. Москва, г. Щербинка, Симферопольское ш., д. 19	АО Гаврилов-Ямский машиностроительный завод «Агат» 152240, Ярославская область, г. Гаврилов-Ям, проезд Машиностроителей, д. 1	Взыскание задолженности по договору	366 947,01 руб.	Решение от 11.06.2021 г. иски удовлетворены полностью; Постановление Девятого арбитражного апелляционного суда от 27.08.2021 г. — решение первой инстанции оставлено без изменений, апелляционная жалоба без удовлетворения
2	15.06.2021	А82-9661/2021	АО Гаврилов-Ямский машиностроительный завод «Агат» 152240, Ярославская область, г. Гаврилов-Ям, проезд Машиностроителей, д. 1	АО «Плакарт» Г. Москва, г. Щербинка, Симферопольское ш., д. 19	Взыскание стоимости работ ненадлежащего качества	503 668,07 руб.	13.10.2021 г. отказ от исковых требований

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2021 год

3	01.10.2021	А40-211446/2021	АО «Плакарт» Г. Москва, г. Щербинка, Симферопольское ш., д. 19	ООО «ТЕХНОПАК» (455017, РОССИЯ, ЧЕЛЯБИНСКАЯ ОБЛ., МАГНИТОГОРСКИЙ Г.О., МАГНИТОГОРСК Г., МАГНИТОГОРСК Г., КОМСОМОЛЬСКАЯ УЛ., Д. 126/2, ПОМЕЩ. 2	Взыскание задолженности по договору	180 000	05.10.2021 г. возврат заявления о выдаче судебного приказа в связи с погашением задолженности
---	------------	-----------------	---	--	-------------------------------------	---------	---

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2021 год

Суммы штрафных санкций по отношению к АО «Плакарт» являются незначительными и отображены в учете по дате вынесения соответствующего решения.

Непрерывность деятельности

АО «Плакарт» будет продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность не менее одного года, следующего за отчетным. При этом отсутствуют намерения и потребность в ликвидации или существенном сокращении финансово-хозяйственной деятельности.

Руководитель



Пантелеев А.В.

Дата: 31 марта 2022 года