

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Краткая информация об Обществе

Общество создано в соответствии с Протоколом общего собрания учредителей от 12 января 2009 года и договора о создании от 12 января 2009 года и зарегистрировано Межрайонной Инспекцией ФНС № 15 по Санкт-Петербургу за основным государственным номером 1097847111361 с фирменным наименованием Закрытое акционерное общество «Транзас Морские Технологии».

27 января 2014 года на основании решения единственного акционера №27-01-2014 Общество изменило свое наименование на ЗАО «Транзас Индустриальные Технологии».

30 июня 2015 года на основании решения единственного акционера №30-06/2015 Общество изменило свое наименование на АО «КТ-Индустрия».

Офис Компании зарегистрирован по следующему адресу: Российская Федерация, 199178, г. Санкт-Петербург, Малый проспект В.О., д.54, корп.5, лит.П

Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества и акционерах (участниках) Общества, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного капитала

Уставный капитал Общества составляет 1 000 004 руб. и состоит из 890 штук. обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 123,60 рублей каждая.

Основным акционером, владеющим 100% акций Общества, является АО «Кронштадт», расположенное по адресу Российская Федерация, 199178, г. Санкт-Петербург, Малый проспект В.О., д.54, корп.4, лит. В

Филиалы общества

На конец года Общество не имеет в своей структуре филиалов.

Численность работающих за отчетный период и численность работающих на отчетную дату

Численность на 31 декабря 2021 и 2020 года составила 2 и 9 человек, соответственно.

Сведения об органах управления

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - Генеральным директором, который избирается Общим собранием акционеров. Обязанности Генерального директора с 07.04.2019 до 03.09.2020 года исполнял Громов Виктор Валерьевич.

С 04.09.2020 г. по настоящее время обязанности Генерального директора исполняет Меженный Александр Михайлович.

Сведения о реестродержателе

Реестродержателем Общества является АО «Реестр» (ОГРН 1027700047275, ИНН 7704028206), расположенное по адресу: Российская Федерация, 1990068, г. Санкт-Петербург, Канала Грибоедова наб., д.126, под.1.

На ведение и хранение реестра владельцев именных ценных бумаг заключен договор № 235/15 от 09.11.2015 года.

Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества в 2021 году являлись:

АО «КТ-Индустрия»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021

В тысячах рублей, если не указано иное

- продажа внеоборотных активов – программного обеспечения разработанного ранее сотрудниками компании.

Курсы валют, установленные для пересчета стоимости активов и обязательств на конец отчетного периода, выраженных в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях

Для пересчета в рубли стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, используются официальные курсы иностранных валют, установленные Центральным Банком РФ. Следующие обменные курсы иностранных валют к российскому рублю действовали на 31 декабря (в рублях):

	Доллар США	Евро
31 декабря 2021 года	74.2926	84.0695
31 декабря 2020 года	73.8757	90.6824

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.

Отчетность не содержит исчерпывающего описания всех рисков, которые могут повлиять на деятельность Общества. Ниже описываются основные риски, которые могут существенным образом повлиять на деятельность Общества, его финансовое положение, операционные и финансовые результаты.

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, предполагает различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, временное закрытие различных организаций, ограничения на проведения собраний и встреч, карантин и изоляцию. Кроме того, в марте 2020 года мировые цены на нефть существенно снизились. В этот же период курс российского рубля по отношению к основным мировым валютам также существенно снизился.

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

По мнению руководства, пандемия коронавируса в 2021 году не оказала влияния на деятельность общества.

Отраслевые риски

Основные отраслевые риски Общества связаны с возможным ухудшением ситуации в отрасли Информационных технологий в целом. Среди основных ключевых факторов, влияющих на изменение ситуации в худшую сторону, наиболее существенными являются следующие: рост цен, снижение спроса, увеличение конкурентов на рынке.

Общество предпринимает все необходимые действия для минимизации указанных рисков. Постоянно проводится анализ, мониторинг и прогнозирование динамики цен.

В случае неблагоприятного развития ситуации в отрасли, Общество планирует внести изменения в свою производственную, сбытовую и финансовую политику в зависимости от конкретного негативного фактора.

Финансовые риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества возникают следующие финансовые риски:

- риск роста процентных ставок;

- неблагоприятное изменение валютных курсов.

Российский рубль является функциональной валютой Общества. Общество подвержено валютным рискам в части операций, денонмированных 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 и, при прогнозировании неблагоприятной рыночной конъюнктуры, в отношении валютных рисков и рисков изменения процентных ставок проводится политика хеджирования.

Правовые риски

В отдельную группу выделены правовые риски, которые включают в себя следующие возможные негативные последствия:

- несоблюдение требований нормативных правовых актов и заключенных договоров;
- правовые ошибки при осуществлении деятельности.

В связи с этим в Обществе ведется непрерывный мониторинг изменения законодательства, проводится информирование персонала по возможным негативным событиям в следствии его изменения. Правовые риски в Обществе отнесены к группе приемлемых рисков.

В целом, за рассматриваемый период влияние рисков на деятельность Общества было несущественным, благодаря работе по управлению рисками и минимизации их влияния.

Риски ликвидности

Риск ликвидности подразумевает возникновение ситуации, в которой Общество не сможет направить денежные средства, достаточные для погашения своих обязательств в полном объеме, или сможет сделать это только на условиях, существенно не выгодных для себя. Для управления ликвидностью Общество планирует потоки движения денежных средств и их эквивалентов на основе бюджета доходов и расходов, в целом риск ликвидности оценивается как несущественный.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества на 2021 год была разработана и бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями: имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики.

2.1. Научно исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОК и ТР)

Расходы на завершенные НИОК и ТР, подлежащие правовой охране, но не оформленные в установленном порядке, а также, не подлежащие правовой охране в соответствии с действующим законодательством, результаты которых используются для производственных, либо управленческих нужд Общества, списываются на расходы по обычным видам деятельности линейным способом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов, исходя из следующих сроков полезного использования:

- расходы на научно исследовательские и опытно-конструкторские работы – 3 года.

В бухгалтерском балансе расходы на НИОК и ТР, погашаемые в течение периода, превышающего 12 месяцев после отчетной даты, отражаются по статье «Результаты исследований и разработок». Затраты по НИОК и ТР, не давшим положительного результата, списываются на прочие расходы.

2.2. Основные средства

В составе основных средств отражены оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Первоначальной стоимостью объектов основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2011, учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, начисленной линейным способом, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования, мес.
Здания	48-120
Сооружения и передаточные устройства	36-360
Машины и оборудование	12-276
Производственный и хозяйственный инвентарь	12-96
Прочие	60-240

2.3. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Запасы материалов, рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, и которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены по рыночной стоимости. На сумму снижения стоимости материалов образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии производится расчет, исходя из стоимости первых по времени закупок материалов (ФИФО).

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция оценена по сокращенной фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

2.4. Незавершенное производство

Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

2.5. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

2.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принималась к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определяемой на момент признания задолженности.

Дебиторская задолженность покупателей за продукцию, переданную в обмен на приобретаемые объекты основных средств, принималась к бухгалтерскому учету по стоимости полученных ценностей, рассчитанной исходя из цен, по которым в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных объектов основных средств.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Резерв по просроченной задолженности формируется по просроченной дебиторской задолженности: при отсутствии оплаты свыше 180 дней – резерв формируется в размере 100% от суммы задолженности.

2.7. Денежные средства и их эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные до востребования или на срок до трёх месяцев.

2.8. Займы и кредиты

Затраты по займам, непосредственно относящиеся к приобретению, строительству или производству инвестиционных активов, включаются в стоимость этих активов до тех пор, пока они не будут в существенной степени готовы для своего запланированного использования. Все прочие затраты по займам признаются в составе отчета о финансовых результатах в том отчетном году, когда они были понесены.

Дополнительные расходы, связанные с привлечением кредитов и займов, включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока действия договора.

2.9. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе свернуто, кроме случаев, когда законодательством РФ о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

2.10. Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация 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 организации, в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- прибыль от участия в совместной деятельности по договорам простого товарищества – по мере распределения прибыли между товарищами;
- доходы от продажи ценных бумаг, в том числе векселей;
- доходы от продажи ОС и прочего имущества;
- доходы по курсовым разницам;
- прибыли прошлых лет – по мере выявления;
- доходы от восстановления начисленных ранее резервов по сомнительным долгам;
- прочие доходы, не связанные с основной производственной деятельностью компании.

2.11. Признание расходов

Себестоимость проданной продукции включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции и оказанием услуг по ремонту оборудования, относящиеся к проданной продукции и оказанным услугам, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, расходы на рекламу и т.п. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы от продажи ценных бумаг, в том числе и векселей;
- расходы от продажи ОС и прочего имущества;
- расходы по курсовым разницам;
- убытки прошлых лет – по мере выявления;
- расходы по признанным штрафам, пени, неустойкам по договорам с контрагентами;
- расходы по услугам банка;
- расходы по начислению резервов по сомнительным долгам;
- прочие расходы, не связанные с основной производственной деятельностью компании.

2.12. Раскрытие информации о прочих доходах и расходах в отчетности

АО «КТ-Индустрия»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021

В тысячах рублей, если не указано иное

Прочие доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, в отчете о финансовых результатах отражаются развернуто.

Расчеты по курсовым разницам в отчете о финансовых результатах отражаются развернуто.

2.13. Дивиденды объявленные

Дивиденды и налоги на дивиденды отражаются как обязательства в том периоде, в котором они объявлены и подлежат выплате в соответствии с законодательством.

2.14. Связанные стороны

Операции со связанными сторонами указаны в отчетности без учета налога на добавленную стоимость.

2.16. Изменение учетной политики в 2022 году

Основные изменения, внесенные в Учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2022 год:

При расчете резервов на предстоящую оплату отпусков работников, на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год изменена предельная величины взносов в Пенсионный фонд РФ на 1 565 000 руб. и в Фонд социального страхования РФ – на 1 032 000 руб. Сумма страховых взносов – это общая величина страховых взносов на пенсионное страхование, социальное страхование и медицинское страхование, рассчитанные в соответствии с установленными страховыми тарифами.

С 2022 года в обязательном порядке необходимо применение новых стандартов ФСБУ:

- по основным средствам (ФСБУ 06/2020);
- капвложениям (ФСБУ 26/2020);
- документообороту (ФСБУ 27/2021);
- аренде (ФСБУ 25/2018).

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Результаты исследований и разработок

	Программное обеспечение	Прочие НМА	Затраты по незакончен-ным исследования м и разработкам	Итого
Первоначальная стоимость				
Остаток на 31 декабря 2019 года	40 379	9	-	40 388
Поступление	-	-	-	-
Остаток на 31 декабря 2020 года	40 379	9	-	40 388
Поступление	953		-	953
Выбытие	(14 291)	(9)		(14 300)
Остаток на 31 декабря 2021 года	27 041	-	-	27 041
Начисленная амортизация				
Остаток на 31 декабря 2019 года	40 241		-	40 241
Часть стоимости списанной на расходы	100	1	-	101
Остаток на 31 декабря 2020 года	40 341	1	-	40 342
Амортизация при списание актива	(13 343)	(4)		(13 347)
Часть стоимости списанной на расходы	16	3	-	19
Остаток на 31 декабря 2021 года	27 014	-	-	27 014
Остаточная стоимость на 31 декабря 2019 года	138	9	-	147
Остаточная стоимость на 31 декабря 2020 года	38	8	-	46
Остаточная стоимость на 31 декабря 2021 года	27	-	-	27

3.2. Основные средства

	Машины и оборудование	Другие виды основных средств	Итого
Первоначальная стоимость			
Остаток на 31 декабря 2019 года	949	84	1 033
	-	-	-
Остаток на 31 декабря 2020 года	949	84	1 033
	-	-	-
Остаток на 31 декабря 2021 года	949	84	1 033
Накопленная амортизация и выбытие			
Остаток на 31 декабря 2019 года	949	84	1 033
Амортизация	-	-	-
Остаток на 31 декабря 2020 года	949	84	1 033
Амортизация	-	-	-
Остаток на 31 декабря 2021 года	949	84	1 033
Остаточная стоимость на 31 декабря 2019 года	-	-	-
Остаточная стоимость на 31 декабря 2020 года	-	-	-
Остаточная стоимость на 31 декабря 2021 года	-	-	-

Общество не имеет объектов основных средств, находящихся в залоге.

АО «КТ-Индустрия»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021

В тысячах рублей, если не указано иное

3.3. Финансовые вложения

Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ

Общество не имело по состоянию на 31.12.2019, на 31.12.2020, на 31.12.2021 года доли в уставных капиталах других обществ.

Займы выданные

Общество не имело по состоянию на 31.12.2019, на 31.12.2020, на 31.12.2021 года займов, выданных другим обществам.

Депозитные вклады

Общество не имело по состоянию на 31.12.2019, на 31.12.2020, на 31.12.2021 года депозитных вкладов.

Вложения в долговые ценные бумаги

Общество не имело по состоянию на 31.12.2019, на 31.12.2020, на 31.12.2021 года вложений в долговые ценные бумаги.

3.4. Прочие внеоборотные активы

Общество не имело по состоянию на 31.12.2019, на 31.12.2020, на 31.12.2021 года прочих внеоборотных активов

3.5. Запасы

	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Сырье и материалы	-	2	2
Незавершенное производство	9 227	9 227	9 227
Подитог			
За вычетом резерва под незавершенное производство	9 227	9 229	9 229

По состоянию на 31.12. 2019 г, 31.12.2020 г., 31.12.2021 года общество не имеет запасов, находящихся в залоге.

АО «КТ-Индустрия»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021

В тысячах рублей, если не указано иное

3.6. Дебиторская задолженность

	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019 г.
Краткосрочная дебиторская задолженность			
Покупатели и заказчики	382	6 532	19 182
Авансы выданные	37	30	11
Расчеты по налогам и сборам	7 170	4 749	2 012
Расчеты с внебюджетными фондами	38	83	-
Расчеты с прочими дебиторами	26 542		
Подитог	34 169	11 394	21 205
За вычетом: резерв по сомнительным долгам по покупателям и заказчикам	382	382	13 782
За вычетом: резерв по сомнительным долгам по авансам выданным	-	1	1
За вычетом: резерв по сомнительным долгам по прочей дебиторской задолженности	-	-	-
Итого дебиторская задолженность	33 787	11 012	7 422

Дебиторская задолженность
на 31 декабря 2019 года

Название Дебитора	Сумма задолженности,	Резерв начисленный	балансовая стоимость
I.Расчеты с покупателями и заказчиками,в т.ч	19 182	13 782	5 400
АО "Кронштадт Технологии"	5 400		5 400
SENTELS SDN. BHD	382	382	-
ООО " НПП "ФОРТЭКС"	13 400	13 400	
II.Авансы выданные,в т.ч.	11	1	10
АО " РСИЦ"	8		8
АО " РЕЕСТР"	2		2
ООО "ЮК "Невский, 88"	1	1	-
III.Прочие дебиторы, в т.ч	2 012		2 012
Расчеты с подотчетными лицами	1		1
Налоги и соц. взносы	2 011		2 011
Итого	21 205	13 783	7 422

Дебиторская задолженность
На 31. Декабря 2020 г.

Название Дебитора	Сумма задолженности,	Резерв начисленный	балансовая стоимость
I.Расчеты с покупателями и заказчиками,в т.ч	6 532	382	6 150
АО "Кронштадт Технологии"	6 150		6 150
SENTELS SDN. BHD	382	382	-
II.Авансы выданные,в т.ч.	31	1	30
АО " РСИЦ"	11		11
АО " РЕЕСТР"	9		9
АО "БДО Юникон"	10		10
ООО "ЮК "Невский, 88"	1	1	-
III.Прочие дебиторы, в т.ч	4 832		4 832
Налоги и соц. взносы	4 832		4 832

АО «КТ-Индустрия»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021

В тысячах рублей, если не указано иное

Итого	11 395	383	11 012
--------------	---------------	------------	---------------

Дебиторская задолженность

на 31 декабря 2021 года

Название Дебитора	Сумма задолженности,	Резерв начисленный	балансовая стоимость
I.Расчеты с покупателями и заказчиками,в т.ч	382	382	-
SENTELS SDN. BHD	382	382	-
II.Авансы выданные,в т.ч.	36		36
АО " РСИЦ"	3		3
АО " РЕЕСТР"	23		23
ООО Единый стандарт Качества	10		10
III.Прочие дебиторы, в т.ч	33 521		33 521
Расчеты с прочими дебиторами	26 542		26 542
Налоги и соц. взносы	7 170		7 170
Итого	33 939	382	33 557

В состав задолженности с Прочими Кредиторами входит задолженность АО Кронштадт в сумме 26 542 тыс.руб – задолженность АО Кронштадт по договорам цессии о переуступке долгов за продажу внеоборотных активов АО КТ-Индустрия в АО Ситроникс и АО Ситроникс КТ.

Движение резерва по сомнительным долгам:

	2021 год	2020 год
По состоянию на 1 января	383	13 783
Начисление резерва по сомнительным долгам		
Величина резерва, признанного прочим доходом в отчетном году		(13 400)
По состоянию на 31 декабря	383	383

Денежные средства и денежные эквиваленты

	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Средства в кассе	-	-	-
Средства на расчетных, валютных счетах	349	16	201
Средства на специальных счетах в банках	4	4	4
Итого денежные средства	353	20	205

АО «КТ-Индустрия»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021

В тысячах рублей, если не указано иное

3.7. Заемные средства

Кредиты и займы

	Срок погашения	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Долгосрочные заемные средства				
ООО «ИТР»	04.09.2021	-	-	580
<i>В том числе:</i>				
<i>Сумма основного долга</i>		-	-	580
<i>Сумма процентов к оплате</i>		-	-	-
Итого		-	-	580
Краткосрочные заемные средства				
ООО «ИТ Р»	до востребования	-	-	30
<i>В том числе:</i>				
<i>Сумма основного долга</i>		2 700	980	-
<i>Сумма процентов к оплате</i>		315	130	30
Итого		3 015	1 110	30

Как видно из таблицы АО «КТ-Индустрия» на 31.12.2021 года имеет задолженность по договору займа ЗКТИ1-09/2018 от 05.09.2018 года. Срок погашения займа – до востребования. Проценты за пользование средствами рассчитываются по ставке 11,65% годовых.

Векселя выданные

Общество по состоянию на 31.12.2019, 31.12.2020 и 31.12.2021 года не имеет задолженности по векселям выданным.

Обеспечения обязательств, выданные

Общество по состоянию на 31.12.2019, 31.12.2020 и 31.12.2021 года не имеет задолженности по обеспечению обязательств выданных.

3.8. Кредиторская задолженность

	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Кредиторская задолженность			
<i>В том числе</i>			
Поставщики и подрядчики	68	44	3 203
Авансы полученные	1 170	1 320	1 320
Задолженность по налогам, внебюджетным платежам	2 362	-	-
Задолженность с персоналом по оплате труда	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	257 675	257 677	257 674
Итого кредиторская задолженность	261 275	259 041	262 197

Наиболее большой удельный вес в составе кредиторской задолженности на 31.12.2021 год составляет прочая кредиторская задолженность:

наименование контрагента	сумма задолженности
Прочая кредиторская задолженность	257 677
<i>В том числе:</i>	
ООО "ИТР" (задолженность по векселям)	243 933

01 апреля 2016 года между АО «Группа Кронштадт» и АО «КТ-Индустрия» был заключен договор купли-продажи векселей на сумму 288 032 787 рублей. Согласно условиям договора АО «КТ-Индустрия» приобретает у АО «Группа Кронштадт» три векселя, выданные ЗАО «Р.Е.Т.Кронштадт». 13 мая 2016 года АО «Группа Кронштадт» была реорганизована путем присоединения к ООО «Группа Кронштадт», которая в свою очередь по Гражданскому Кодексу является правопреемником всех прав и обязанностей АО

АО «КТ-Индустрия»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021

В тысячах рублей, если не указано иное

«Группа Кронштадт». Поэтому кредиторская задолженность перед АО «Группа Кронштадт» перешла к ООО «Группа Кронштадт». В течении 2017 года ООО «Группа Кронштадт» частично погасило кредиторскую задолженность в сумме 42 600 000 руб.. В течении 2019 года ООО «ИТР» частично погасило кредиторскую задолженность в сумме 1 500 000 руб. В 2019 году ООО «Группа Кронштадт» было переименовано в ООО «ИТР». В 2020-2021 гг. погашений задолженности не было. непогашенная задолженность на 31.12.2021 года – 243 932 787 руб.

Также в состав кредиторской задолженности прочих кредиторов сходит задолженность перед ООО Альбатрос в сумме 13 744 тыс. руб – задолженность по договору цессии на передачу прав по договорам управления по состоянию на 30.06.2015 года. Данная задолженность ежегодно подтверждается актами сверки между компаниями и планируется взаимопогашение долгов между компаниями группы Кронштадт и группы компаний Ситроникс.

3.9. Выручка

	<u>2020</u>	<u>2020</u>
Услуги по передаче неисключительных прав на ПО	-	8 850
Итого	-	8 850

3.10. Управленческие расходы

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Амортизация	17	101
Оплата труда управленческого персонала	214	834
Социальные отчисления	65	200
Юридические услуги, сертификация	22	34
Аренда	41	40
Аудиторские услуги	80	
Прочие услуги	4	100
Итого	443	1 309

3.11. Прочие доходы

	<u>2020</u>	<u>2020</u>
Доходы от продажи НМА	3 574	-
Доходы от продажи прочего имущества	20 379	
Доходы по ТМЦ-излишков инвентаризации	20 379	
Списание в доходы по истечении срока исковой давности	150	1
Резервы восстановленные	1 058	
Итого	45 539	1

3.12 Прочие расходы

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Расходы от продажи НМА	959	-
Расходы от продажи прочего имущества	20 379	
Штрафы, пени, неустойки	1	
Банковские расходы	24	29
Расходы по начислению резерва	18	
Прочие	1	-
Итого:	21 382	29

АО «КТ-Индустрия»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021

*В тысячах рублей, если не указано иное***3.13 Отложенные налоги**

Расчет ПБУ/18 за 2020 год:

	БУ	НУ	разница между НУ и БУ
Доходы от реализации	8 850	8 850	-
Внереализ.доходы	1	-	1
ИТОГО Доходы	8 851	8 850	1
			-
Управленческие расходы	1 273	1 273	-
внереализационные расходы	164	128	36
ИТОГО Расходы	1 437	1 401	36
			-
Итого прибыль (убыток)	7 414	7 449	35
Налог 20%	1 483	1 490	- 7

Расчет ПБУ/18 за 2021 год:

	БУ	НУ	разница между НУ и БУ
Доходы от реализации			
Внереализ.доходы	45 539	44 481	1 058
ИТОГО Доходы	45 539	44 481	1 058
Управленческие расходы	443	443	
внереализационные расходы	21 567	21 548	19
ИТОГО Расходы	22 010	21 991	19
Итого прибыль (убыток)	23 529	22 490	1 039
Налог 20%	4 706	4 498	208

	2020	2020
Прибыль (убыток) до налогообложения	23 529	7 413
Условный (доход)/расход по налогу на прибыль	4 706	1 483
Постоянные налоговые разницы	211	-
Отложенные налоговые активы, признанные в отчетном периоде	3	7

3.15. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию рассчитана с использованием средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года. Базовая и разводненная прибыль на акцию не отличаются, так как разводнение отсутствует.

	2021	2020
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении (шт.)	890	890
Чистая прибыль отчетного года (тыс.руб)	18 823	7894
Базовая прибыль на акцию, в руб.	21 149	8 870

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций; соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

АО «КТ-Индустрия»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021

В тысячах рублей, если не указано иное

По состоянию на 31.12.2021 года у Общества имеются события или условия, которые могли бы вызвать сомнения в соблюдении принципа непрерывности деятельности.

- Отрицательные чистые активы на протяжении 3 лет в размере:

на 31.12.2019 года – 255 082 тыс. руб

на 31.12.2020 года – 250 254 тыс. руб

на 31.12.2021 года – 230 308 тыс. руб

- наличие кредиторской кредиторское задолженности, непогашенной в срок, –

1. Общество имеет кредиторскую задолженность по договору купли-продажи векселей от 01.04.2016 года. по состоянию на 31.12.2020 г. задолженность составила 243 932 786,89руб. Общество не имеет достаточных денежных средств на расчетном счете для погашения задолженности.

2. Общество имеет в составе прочей кредиторской задолженности просроченные обязательства перед ООО «Альбатрос» по договору переуступки прав требования от 30.06.2015 в сумме 13 744 178,34 руб.

Руководство Общества ежегодно проводит оценку значимости этих событий или условий с точки зрения способности организации выполнить свои обязательства. Руководством Общества разработаны планы по смягчению воздействия этих событий или условий, а именно:

1) Руководством компании проводятся мероприятия по снижению управленческих затрат – сокращение численности персонала. На 31.12.2021 года численность персонала составила – 2 человека (по совместительству).

2) В 2019 году Советом директоров была принята новая целевая структура компаний группы Кронштадт. Был разработан план мероприятий по преобразованию существующей структуры в утвержденную. Согласно этого плана (п.5) в 2020- 2021 гг. должна пройти консолидация интеллектуальной собственности на балансе АО «КТ-Беспилотные Системы» путем присоединения АО «КТ-Индустрия» и АО «ТАВ» к АО «КТ-Беспилотные системы». В августе 2021 года начата процедура реорганизации. Процедура должна завершиться в 1 квартале 2022 года.

3.16. Выплата дивидендов

По результатам 2019, 2020, 2021 годов выплата дивидендов акционерам не производилась

3.17. Информация об арендованных основных средствах

В 2021 году АО «КТ-Индустрия» арендовала согласно договору 9/2018-П от 01.02.2018 года часть офисного помещения площадью 4кв.м. Сумма ежемесячной арендной платы, в т.ч. НДС 20%, составляет 4 067,81 рублей.

3.18. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон

Основные акционеры (участники) Общества и его материнская компания – группа 1

АО «Кронштадт» – материнская компания

АО «Кронштадт» на 100% принадлежит ООО «ИТР»

ООО «ИТР» принадлежит ПАО «АФК Система» на 96.33%

ООО «Бизнес-Недвижимость» - 2,27%

ООО «СТА» - 0,04%

Алешин Б.С. (физическое лицо) – 1,36%

Доля бенефициара – Евтушенкова Владимира Петровича – в ПАО АФК «Система» – 59.2030%.

Список аффилированных ПАО АФК «Система» находится в открытом доступе на сайте:

<http://www.sistema.ru/investoram-i-akcioneram/raskrytie-informacii/spiski-affilirovannykh-lic/>

Общества, находящиеся под общим контролем– группа 3

- АО «Кронштадт Технологии»
- ООО «Альбатрос»
- АО «КТ Беспилотные Системы»
- АО «Шельф»

АО «КТ-Индустрия»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021

В тысячах рублей, если не указано иное

- ООО «Кронштадт – Навигационные Системы Будущего»
- АО "Башкирская электросетевая компания"
- АО «ОСК-Технологии»
- ООО «КТ Беспилотные системы –ПРО»
- АО «Энвижн Групп»
- ДМЗ им. Н.П. Федорова
- АО «Ситроникс»
- АО «Ситроникс КАСУ»
- ПАО «МТС»
- ПАО «МТС-БАНК»
- АО «НПК «Высокие технологии и стратегические системы»
- ООО «Радиус»
- ООО «Аэромакс»
- АО «РТИ»
- АО «Бизнес-Недвижимость»

Ключевой управленческий персонал

- Меженный Алесандр Михайлович (с 04.09.2020 года по наст. время)

Сальдо расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 гг. по существенным операциям со связанными сторонами имелись следующие остатки:

	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
	Активы	Обязательства	Активы	Обязательства	Активы	Обязательства
Торговая дебиторская задолженность						
Группа 1	26 542					
Группа 3	-	-	6 150	-	5 400	1 170
Торговая кредиторская задолженность						
Группа 1	-	-	-	-	-	-
Группа 3	-	1 170	-	1 170	-	3 194
Прочая кредиторская задолженность						
Группа 1	-	-	-	245 433	-	245 433
Группа 3	-	257 677	-	13 744	-	13 744
Задолженность по займам полученным						
Группа 1	-	-	-	980	-	1 420
Группа 3		2 700				
Задолженность по % по займам полученным						
Группа 1	-	315	-	130	-	30
Итого:	26 542	261 862	6 150	259 957	5 400	262 651

АО «КТ-Индустрия»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021

В тысячах рублей, если не указано иное

Сделки со связанными сторонами

Существенные операции, проведенные Обществом со связанными сторонами:

	2020	2020
	Доходы	Доходы
Продажа неисключительных прав на ПО		
Группа 3	-	8 850
Продажа исключительных прав (НМА) и прочего имущества		
Группа 3	24 249	
	2021	2020
	Расходы	Расходы
Услуги по аренде		
Группа 3	49	49

Денежные потоки от операций со связанными сторонами

	2021	2020
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг		
Группа 1	-	-
Группа 3	-	4 964
Платежи за работы и услуги		
Группа 1	-	-
Группа 3	(17)	(65)
Поступления от продажи внеоборотных активов		
Группа 1	8 200	
Поступления по займам полученным		
Группа 1		400
Группа 3	1 720	

3.19. Краткосрочные вознаграждения ключевому управленческому персоналу, подлежащие выплате в течение отчетного периода

	2021	2020
Оплата труда (Всего начислено, с премиями, отпуском, окладом)	20	25
Начисленные обязательные платежи во внебюджетные фонды	5	8
Итого	25	33

3.20. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

АО «КТ-Индустрия»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021

В тысячах рублей, если не указано иное

Оценочные обязательства

	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Резерв по оплате отпусков и вознаграждений	7	90	54
Итого	7	90	54

Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 Обществом не выдавались кредиторам третьих лиц поручительства.

Условные активы

По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 Обществом не были получены поручительства от третьих лиц.

3.22 КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2020 год была изменена в результате внесения следующих корректировок в связи с исправлением ошибок:

Исправления по отчету о финансовых результатах

№	Строка	Наименование показателя	31 декабря 2020		
			До корректировок	Корректировки, связанные с исправлением ошибок	С учетом корректировок
1	2410	Налог на прибыль	(1 483)	1 963	480
2	2412	Отложенный налог	7	1 963	1 970
2	2400	Чистая прибыль	5 931	1 963	7 894

Исправления по бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

№	Строка	Наименование показателя	31 декабря 2020		
			До корректировок	Корректировки, связанные с исправлением ошибок	С учетом корректировок
1	1180	Отложенные налоговые активы	10	1 963	1 973
2	1360	Резервный капитал	100	(50)	50
3	1370	Нераспределенная прибыль	(250 251)	2 013	(248 238)

№	Строка	Наименование показателя	31 декабря 2019		
			До корректировок	Корректировки, связанные с исправлением ошибок	С учетом корректировок
1	1360	Резервный капитал	100	(50)	50

АО «КТ-Индустрия»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021

В тысячах рублей, если не указано иное

2	1370	Нераспределенная прибыль	(256 182)	50	(256 132)
---	------	--------------------------	-----------	----	-----------

4. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

На сегодняшний день событий, фактически произошедших после 31.12.2021 года, которые могли бы оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную жизнь общества, не происходило.

В связи с обострившейся политической ситуацией в мире, с февраля 2022 года США, страны ЕС и ряд других стран ввели санкции против российских компаний, физических лиц, имеющих статус резидентов РФ и против России в целом. В свою очередь Россия ввела ряд ответных санкций. Следствием этого является рост волатильности на фондовых рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России.

По мнению руководства, данная ситуация не оказывает существенного влияния на деятельность АО «КТ-Индустрия».

5. ПЕРСПЕКТИВЫ РАЗВИТИЯ

Согласно решению Совета директоров в августе 2021 начата процедура реорганизации АО «КТ-Индустрия» путем присоединения АО «КТ-Индустрия» к АО «КТ-Беспилотные Системы». Процедура должна быть завершена в 1 квартале 2022 года

Генеральный директор _____ Меженный А.М.

_____ 2022 года