

АО «Лаборатория ППШ»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Лаборатория ППШ» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Настоящая отчетность была подписана 16 марта 2022 г.

Все суммы представлены в **тыс. рублей**. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование фирмы:

Акционерное общество «Лаборатория противодействия промышленному шпионажу».

Сокращенное наименование фирмы: АО «Лаборатория ППШ».

Адрес регистрации: 199178, г. Санкт-Петербург, наб.реки Смоленки, д.25, лит. Е, пом.31.

Фактический адрес: 199178, г. Санкт-Петербург, наб.реки Смоленки, д.25, лит. Е, пом.31.

Телефон: +7 (812) 309-45-09 Факс: +7 (812) 315-83-75 Сайт: www.pps.ru

Дата государственной регистрации: 08 октября 1992г. ОГРН: 1037804000563.

Уставной капитал: 50`000руб. Уставный капитал оплачен полностью.

Общество является коммерческой организацией и непубличным акционерным обществом.

Высшим органом Общества является Общее собрание акционеров.

Учредители:

АО «ЭРА»	- 10%
Ашейчик Александр Владимирович	- 10%
Остапенко Александр Николаевич	- 68%
Остапенко Сергей Николаевич	- 12%

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Ненашев Вячеслав Иванович.

Основные виды деятельности:

71.20.9 - Деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу прочая

Дополнительные виды деятельности:

26.30.17	Производство радио- и телевизионной передающей аппаратуры
26.40.1	Производство радиоприемников
26.51.4	Производство приборов и аппаратуры для измерения электрических величин или ионизирующих излучений
26.51.6	Производство прочих приборов, датчиков, аппаратуры и инструментов для измерения, контроля и испытаний
27.90	Производство прочего электрического оборудования

33.13	Ремонт электронного и оптического оборудования
46.69.5	Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами
61.10.9	Деятельность в области связи на базе проводных технологий прочая
62.01	Разработка компьютерного программного обеспечения
62.02	Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий
62.09	Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая
71.20.8	Сертификация продукции, услуг и организаций
72.19	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие
74.90	Деятельность профессиональная, научная и техническая прочая, не включенная в другие группировки
77.33.2	Аренда и лизинг вычислительных машин и оборудования
80.10	Деятельность частных охранных служб
80.20	Деятельность систем обеспечения безопасности
80.30	Деятельность по расследованию
85.42.9	Деятельность по дополнительному профессиональному образованию прочая, не включенная в другие группировки

Численность работников за 2021 г. Общества составила 69 человек.

Организация не имеет филиалов и обособленных подразделений.

С 01.01.2021 по 31.12.2021 общество применяло общую систему налогообложения.

Общество подлежит обязательному аудиту.

По состоянию на 31.12.2021г. судебные споры в организации отсутствуют.

Общество имеет следующие лицензии:

- лицензия ФСТЭК России, № 2018 от 1 марта 2022 г., на осуществление мероприятий и (или) оказание услуг в области защиты государственной тайны, срок действия – до 1 марта 2027 г. (разрешает проведение спец. экспертиз организаций-соискателей лицензий ФСТЭК России);

лицензия ФСТЭК России, № 1417 от 1 марта 2022 г., на проведение работ, связанных с созданием средств защиты информации, срок действия – до 1 марта 2027 г.;

лицензия ФСТЭК России № 45 от 1 марта 2022 г. на осуществление мероприятий и (или) оказание услуг в области защиты государственной тайны (в части противодействия иностранным техническим разведкам), срок действия – до 1 марта 2027 г.;

лицензия ФСТЭК России № 54 от 1 марта 2022 г. на осуществление мероприятий и (или) оказание услуг в области защиты государственной тайны (в части технической защиты информации), ;срок действия – до 1 марта 2027 г.

лицензия ФСТЭК России № 0004 от 26 июня 2012 г. на деятельность по технической защите

конфиденциальной информации, срок действия – бессрочно;

лицензия ФСТЭК России № 0004 от 26 июня 2012 г. на деятельность по разработке и (или) производству средств защиты конфиденциальной информации, срок действия – бессрочно;

лицензия ФСБ России, № 18487М от 29 июня 2021 г., на осуществление мероприятий и (или) оказание услуг в области защиты государственной тайны (проведение работ по выявлению электронных устройств, предназначенных для негласного получения информации, в технических средствах, проведение работ по выявлению электронных устройств, предназначенных для негласного получения информации, в помещениях, проведение специальных исследований на ПЭМИН технических средств), выдана Центром по лицензированию, сертификации и защите государственной тайны ФСБ России, срок действия - до 12 мая 2025 г.;

лицензия ФСБ России, № 16086М от 13 июля 2017 г., на осуществление мероприятий и (или) оказание услуг в области защиты государственной тайны (техническое обслуживание, распространение шифровальных средств, защищенных с использованием шифровальных средств информационных систем, систем и комплексов телекоммуникаций, в том числе органов государственной власти Российской Федерации), выдана Центром по лицензированию, сертификации и защите государственной тайны ФСБ России, срок действия - до 12 июля 2022 г.;

лицензия ФСБ России, № 16085С от 13 июля 2017 г., на осуществление работ, связанных с созданием средств защиты информации, содержащей сведения, составляющие государственную тайну, выдана Центром по лицензированию, сертификации и защите государственной тайны ФСБ России, срок действия - до 12 июля 2022 г.;

лицензия ФСБ России, № 1082Н от 5 июня 2017 г., на осуществление разработки, производства, распространения шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств, выполнение работ, оказание услуг в области шифрования информации, технического обслуживания шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств (за исключением случая, если техническое обслуживание шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств, осуществляется для обеспечения собственных нужд юридического лица или индивидуального предпринимателя), выдана УФСБ России по г. Санкт-Петербургу и Ленинградской области, срок действия – бессрочно;

лицензия ФСБ России, № 16100В от 18 июля 2017 г., на деятельность по выявлению электронных устройств, предназначенных для негласного получения информации в помещениях и технических средствах, выдана Центром по лицензированию, сертификации и защите государственной тайны ФСБ России, срок действия - бессрочно

лицензия Минобороны России, № 1868 от 4 декабря 2019 г., на деятельность в области создания средств защиты информации, срок действия – до 4 декабря 2024 г.

лицензия Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека на осуществление деятельности в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих) (за исключением случая, если эти источники используются в медицинской деятельности), № 78.01.10.002.Л.000253.11.07 от 07.11.2007, срок действия бессрочно;

лицензия Министерства РФ по делам ГО и ЧС на деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений № 2-Б/00841 от 16 ноября 2012 г., срок действия – бессрочно.

АО "ЛАБОРАТОРИЯ ППШ" ЯВЛЯЕТСЯ ПРАВООБЛАДАТЕЛЕМ СЛЕДУЮЩИХ ТОВАРНЫХ ЗНАКОВ (ПО ДАННЫМ РОСПАТЕНТА ОТ 10.03.2022 ПО ИНН ИЛИ ОГРН):

Товарный знак	Номер	Дата регистрации	Дата окончания
ЛАБОРАТОРИЯ ППШ	161686	06.03.1998	18.07.2025

ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями и Стандартами по бухгалтерскому учету (ПБУ, ФСБУ) и рабочим Планом счетов, разработанным на основе типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31.10.200г. № 94н, Учетной политикой Общества.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского и налогового учета составлена в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), а также сформирована исходя из условий хозяйствования и заключенных договоров в 2021 г.

В течение 2021 года изменений в учетную политику не вносилось.

Учетная политика организации сформирована исходя из допущений:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность за 2021г. сформирована из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности, руководствуясь Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011г., Налоговым кодексом РФ, Положениями Учетной политики организации.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1. Срок полезного использования, бывших в эксплуатации основных средств, устанавливается с учетом сроков использования у бывшего собственника, если этот срок указан в полученном акте ОС-1 (п.59 МУ № 91).

Переоценка основных средств не производится.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

Амортизация объектов основных средств осуществляется линейным способом.

Объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, независимо от срока полезного использования, в целях исчисления налога на прибыль не включаются в состав амортизируемого имущества (п.1 ст.256 НК РФ) и списываются в полной сумме по мере отпуска их в производство или эксплуатацию как в бухгалтерском так и в налоговом учете. Малоценные объекты основных средств, стоимость которых списана, учитываются по отдельным инвентарным объектам в разрезе мест их нахождения (по материально ответственным лицам).

Затраты на ремонт основных средств относятся на себестоимость того отчетного периода, в котором были произведены ремонты п. 27 ПБУ 6/01.

Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п.п. 5, 6 ФСБУ 5/2019 "ЗАПАСЫ" для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы, предназначенных для управленческих нужд, относятся на расходы при передаче их в производство.

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования, за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов и с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты).

К прямым затратам относятся:

- а) материальные затраты;
- б) затраты на оплату труда;
- в) отчисления на социальные нужды;
- г) амортизация;

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов создается резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде в котором признана выручка от продажи этих запасов.

Резерв создается на остаток запасов по состоянию на конец отчетного периода.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается одним из следующих способов:

- а) по себестоимости каждой единицы;
- б) по средней себестоимости;
- в) по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные

договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется комиссией по дебиторской задолженности отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается задолженность сроком возникновения свыше 90 дней.

Доходы

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества), за исключением сумм налога на добавленную стоимость, акцизов, налога с продаж, экспортных пошлин и иных аналогичных обязательных платежей; и пр. поступлений, в соответствии с п.3 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее - выручка)

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений пункта 3 ПБУ 9/99).

Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Величина поступления и (или) дебиторской задолженности определяется с учетом всех предоставленных организации согласно договору скидок (накидок).

К прочим доходам относятся поступления в соответствии с п.7 ПБУ 9/99.

Для целей бухгалтерского учета величина прочих поступлений определяется в соответствии с п.10 ПБУ 9/99.

Расходы

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расхода.

Формирование информации о расходах по обычным видам деятельности ведется на счетах учета расходов 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы», по статьям затрат.

В силу того, что процесс оказания услуг организацией не предполагает остатков незавершенного производства на конец отчетного периода, то расходы, учитываемые на счете 20 «Основное производство» ежемесячно списываются на уменьшение доходов от производства и реализации.

Коммерческие и управленческие расходы формируются на базе счета 26 «Общехозяйственные расходы». Управленческие и коммерческие расходы в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются на счет 90 «Продажи». Состав прочих расходов компании определяется на 91-м счете по соответствующим статьям расходов.

Расходы будущих периодов делятся на долгосрочные и краткосрочные. Активы представляются как краткосрочные, если срок обращения по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные. Долгосрочные включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы», а затраты краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Финвложения

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения подразделяются на краткосрочные, срок погашения (выбытия) по которым составляет не более 365 дней, и долгосрочные, срок погашения (выбытия) по которым составляет более 365 дней. Долгосрочные финансовые вложения, до срока погашения которых остается менее 12 месяцев, не переводятся в состав краткосрочных финансовых вложений.

К финансовым вложениям не относятся денежные эквиваленты – депозиты, Они отражаются на бух. счете 55 и отражаются по стр.1250 ф.1 Бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Организация не создает резерв на оплату отпускных в связи с тем, что в 1 и 2 кварталах года низкая (нерегулярная) выручка от реализации (портфель заказов не сформирован, т.к. большая доля заказчиков- бюджетные организации) - все это влечет ухудшение финансового положения. Отпускные начисляются по факту ухода сотрудников в отпуск.

ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

I. Внеоборотные активы общества

Нематериальные активы

Наличие и движение основных средств отражено в разделе 1.1. табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В составе нематериальных активов в АО «Лаборатория ППШ» по состоянию на 31.12.2021 г. на учете находятся товарный знак на сумму 37 712 руб. Остаточная стоимость -0 руб.

Наличие и движение результатов НИОКР отражено в разделе 1.4. табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В составе НИОКР:

	на 31.12.2021г.		на 31.12.2020г.	
	первоначальная ст-ть	сумма начисленной амортизации	первоначальная ст-ть	сумма начисленной амортизации
Конструкторская документация и ПО радиомодема	2008	2008	2008	1339

Основные средства и капитальные вложения – стр.1150

Наличие и движение основных средств отражено в разделе 2.1. табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Виды основных средств:

	на 31.12.2021г.		на 31.12.2020г.	
	первоначальная ст-ть	сумма начисленной амортизации	первоначальная ст-ть	сумма начисленной амортизации
Приборы и оборудование	43986	32403	41935	24436
Мебель	167	62	167	94

Незавершенные капитальные вложения - строительство безэховой камеры -6`156 тыс.руб.

Отложенные налоговые активы – стр.1180

	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.
Расходы будущих периодов	148	152
Резервы сомнительных долгов	43	43

II. Оборотные активы

Запасы

	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.
Сч.10 - материалы		
Сырье и материалы	8`026	4`818
Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	382	447
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	118	292
Сч.41 - товары		
Товары на складах	6`245	5`872
Покупные изделия	30	30

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

Дебиторская задолженность – стр.1230

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 42`171 тыс. руб. в т.ч.:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 5`792 тыс.руб.
- расчеты с покупателями и заказчиками – 28`340 тыс.руб.
- обеспечение исполнения обязательств – 7`557 тыс.руб.
- прочие дебиторы – 481 тыс.руб.
- налоги и сборы, соц. Страхование – 1 тыс.руб.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2021г. сформирован на сумму 4`849 тыс. руб. в связи с наличием просроченной задолженности.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты». Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.
Денежные средства в кассе организации	2	2
Денежные средств на расчетных счетах организации (24 банка)	101'162	101'991
Прочие специальные счета	438	291

Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений отражено в разделе 3 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. На 31.12.2021г. финансовых вложений нет.

В 2021г. был предоставлен юридическому лицу процентный займ в сумме 3'000 тыс. руб., который был погашен в 2021г.

Прочие оборотные активы

На 31 декабря прочие активы состоят из следующих позиций:

	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.
Прочие расходы будущих периодов	908	1'040

К расходам будущих периодов относятся:

- права на использование программ ЭВМ, лицензии.

III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал – стр.1310

Изменение уставного капитала в течение 2021г. не производилось.

Резервный капитал – стр.1360

В соответствии с Уставом Обществом создан за счет чистой прибыли резервный фонд в размере 5% уставного капитала Общества. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков. Изменения резервного фонда в течение 2021 не осуществлялось. Его остаток на 31.12.2021г. составляет 13 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль – стр.1370

Держатели обыкновенных акций имеют право на получение дивидендов, а также имеют право голосовать на собраниях исходя из правила «одна акция - один голос».

На основании собрания акционеров дивиденды за 2020 год не выплачивались.

Прибыль, полученная по результатам хозяйственной деятельности Общества за 2020 год в сумме 19'801 тыс. руб. направлена в Фонд Общества (АО), из которого по решению исполнительного органа Общества могут осуществляться стимулирующие и поощрительные выплаты работникам Общества (в том числе, по организации отдыха), а также осуществляться расходы по обеспечению непрерывности деятельности Общества.

IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Отложенные налоговые обязательства – стр.1420

Отложенные налоговые обязательства	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.
Нематериальные активы	-	134
Основные средства (амортизация)	300	437

V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2021г. составляет - 45 314 139 руб., в т.ч.:

- поставщики и подрядчики - 1'619 тыс.руб.
- авансы полученные - 9'576 тыс.руб.
- задолженность по налогам и сборам - 14'753 тыс.руб.
- задолженность перед государственными внебюджетными фондами - 3060 тыс.руб.
- задолженность перед персоналом организации - 16'301 тыс.руб.
- прочие кредиторы - 2 тыс.руб.

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Предметом деятельности АО «Лаборатория ППШ» являются:

- Деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу прочая (выполнение работ и оказание услуг по защите информации);
- Оптовая торговля производственным электрическим и электронным оборудованием, включая оборудование электросвязи;
- Сертификация продукции и услуг;
- Предоставление услуг по ремонту, монтажу и техническому обслуживанию приборов и инструментов для измерения, контроля, испытания.

Финансовый результат от продажи продукции, товаров, работ, услуги определяется по отгрузке.

Все доходы Общества за отчетный период в соответствии с правилами бухгалтерского учета зачислены на счет прибылей и убытков.

Все расчеты по заключенным договорам в отчетном периоде предусматривают выполнение обязательств денежными средствами.

Выручка от продажи в 2021 году составила 231'038 тыс. руб. (без НДС), в том числе:

Виды дохода	Сумма выручки
от продажи товаров (продукции)	33'251
от услуг по защите информации	130'418
от услуг по сертификации	31'037
от передачи прав по лиц. договорам	545
от услуг по спецпроверке и специсследованиям	32'275
от прочих услуг	3'513
Итого:	231'039
Внереализационные доходы	337
в т.ч. проценты по депозитному вкладу и займу	337

Незавершенного производства нет.

Статьи затрат	Сумма затрат
покупная стоимость товаров	9'851
амортизация	5'625
арендная плата	12'567
основные материалы	28'554
ОХР (материалы, канц.тов., проч.)	1'164
аренда оборудования	9'683
неамортизируемое имущество, инструмент и прочие материалы	1'245
заработная плата	95'917
отчисления на соц. нужды	15'602
выполнение подрядных работ	17'428
услуги по режиму секретности	1'217
услуги связи, Интернет	475
сертификация (менеджмент качества), инспекц. контроль	460
информац., юридич., консультац., аудитор. услуги	896
ремонт оборудования и обслуживание офисной техники	851
командировочные расходы	3'825
подготовка (переподготовка), подбор кадров	1'130
поверка оборудования, калибровка, тех.сопровожд	695
охрана	464
услуги по доставке, почтовые расходы	608
лицензии, РБП	1'441
прочие	176
Всего затрат	209'873
Внереализационные расходы	4'630
в т.ч.:	
услуги банка	234
участие в семинарах, совещаниях, выставках	243
госпошлина	16
страх-е имущества и гражданской ответст-ти (для СРО	267
расходы на Заключение об ОТГ, сертификат ГАЗПРОМа	158
расходы на участие (членство) в СРО	463
расходы на подготовку (участие) в аукционах, тендерах	133
создание резерва по сомнительным долгам	1'914
штрафные санкции	14
прочие	67
Расходы, не уменьшающие налогооблагаемую прибыль	1'121

Налог на прибыль за 2021г. составил – 3'873 тыс. руб.

В 2021г. были заключены договора госзакупок по 44-ФЗ. на сумму 12125 т.руб., в т.ч.

№ 2783000207821000001 от 30.12.20 Администрация губернатора СПб- 3488,5 т.руб.
 №187304501412209022237/68-26 АО "Адмиралтейские верфи" - 491,3 т.руб.
 № 27821621545775321000011 15.03.2021 Комитет по информатизации и связи – 1649,2 т.руб
 № 96-срт/21 ЗАО "НПФ "Аргос" от 09.06.2021г.- 2430,0 т.руб.
 № 34-сп/20 от 23.03.2021г. (Спец. по Прил. № 3,4,5) ЦНИИ РТК - 1697,4т.руб.
 № 51-зи/21 от 19.03.2021г. ОАО "НИИ "Электромера" - 173,0 тыс.руб.
 № 52-сп/21 от 12.04.2021г..с ОАО "НИИ "Электромера" - 1638,3 тыс.руб.
 № 123-п/20 (спец.З. от 25.05.2021г.) с АО "НИЦ СПб ЭТУ"- 380,0 тыс.руб.

Бух.учет по указанным договорам ведется в соответствии с законодательством РФ.

СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Доля участия лица в уставном капитале %
2	2	3	4	5
1	Остапенко Александр Николаевич	Учредитель/участник	08.10.1992	80

Бенефициарный владелец – Остапенко Александр Николаевич

В отчетном 2021 году Обществом осуществляло сделки со связанными сторонами:

№	Наименование связанной стороны	Наименование сделки	Сумма сделки, руб.	Номер и дата договора	Задолженность на 31.12.21. тыс.руб,
	ООО «Матрица Доступа»	Договор аренды	1255080= в месяц	Договор №08-а/20 от 01.01.2020	-
	ООО «Матрица Доступа»	Договор поставки	Поставка по Заявкам	Договор №05-п от 30.12.2010г.	280,0
	ООО «Лаборатория ППШ»	Договор аренды	74350,80 в месяц	Договор №10-а/20 от 01.01.2020г.	-
	ООО «Лаборатория ППШ»	Договор поставки	Поставка по Заявкам	Договор-счет	311,5

Информация о вознаграждениях управляющего персонала Общества за 2021 год:

Количество штатных единиц	Сумма начислений за 2021 г., тыс.руб.
1	
В том числе зарплата и премии	4977,8
Налоги на заработную плату	767,6

В отчетном 2021 году Обществом крупные сделки не осуществлялись.

ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2021 году Общество не вело совместную деятельность с другими организациями.

ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Общества не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности.

ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Объявленная Всемирной Организацией Здравоохранения 11 марта 2020 года пандемия новой коронавирусной инфекции COVID-19 не оказала негативного влияния на деятельность Общества и на возможность осуществлять ее в будущем. В 2021 году Общество не прекращало свою деятельность, соблюдая все распоряжения государственной власти и органов самоуправления, выполняя санитарно-эпидемиологические и гигиенические требования. В 2021 году Общество не принимало решений о прекращении, приостановлении деятельности как в целом, так и частично. В бухгалтерской отчетности не раскрывается информация о прекращаемой деятельности в соответствии с ПБУ 16/02.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены санкции в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических и юридических лиц. В связи с ростом волатильности на фондовых и валютных рынках Российской Федерации, а также значительности снижения курса рубля по отношению к доллару и евро, общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. Вместе с тем, Общество не расценивает произошедшие события, как угроза финансовому положению Общества и способности продолжать свою деятельность в течение следующих 12 месяцев.

В ближайшем обозримом будущем АО «Лаборатория ППШ» будет продолжать вести свою деятельность, т.е. у организации нет ни планов, ни намерений, ни необходимости или обязанности осуществить ликвидацию либо прекратить (или в значительной степени «свернуть») свою деятельность

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать существенное влияние на положение

Общества в период между отчетной датой и датой подписания отчетности 22.03.2021 года отсутствуют.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности, иных условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность организации, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрыть, не существует.

Государственной помощи и событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, не было.

ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В последнее время сохраняется высокая степень неопределенности относительно того, как и какими темпами будет проходить восстановление экономики в стране.

Неблагоприятные экономические условия могут оказать негативное влияние на деятельность Общества.

Кредитный риск

Общество не подвержено кредитным рискам так как не имеет заемных средств.

Правовые риски

Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. У Общества отсутствуют судебные дела.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий **не**

предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием соответствующих операций Общества.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

АО «Лаборатория ППШ» планирует проводить политику, которая обеспечит финансовую устойчивость, улучшение финансового состояния и оптимизацию деятельности, что позволит адекватно реагировать на возможное ухудшение экономической ситуации.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

23.03.2022г.



В.И.Ненашев

Н.М.Галицкая