

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год по АО «Зеленодольское предприятие «ЭРА».

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

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность является исправленной. Руководство ранее утвердило к выпуску и выпустило бухгалтерскую отчетность за 2021 год, закончившийся 31.12.2021 года, 29.03.2022 г. В связи с вновь выявленными фактами, а также исправлениями ошибок бухгалтерского учета, оказывающими существенное влияние на бухгалтерскую отчетность, состоящую из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменении капитала, отчета о движении денежных средств и Пояснений к бухгалтерской отчетности, бухгалтерская отчетность была исправлена руководством 25.04.2022 г, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 июня 2010 г. N 63н, и датирована 25.04.2022 г."

Основаниями составления исправленной отчетности за 2021 год послужили изменения в бухгалтерском балансе относительно отражения отложенных налоговых активов и обязательств за 2021 год. Также были внесены исправления в отчет о финансовых результатах в части отражения процентов к уплате и отложенного налога на прибыль за 2021 год.

Также, в указанные пояснения была добавлена информация касательно:

- изменений учетной политики в п.3 настоящих Пояснений;
- геополитической ситуации в мире, в качестве событий после отчетной даты в п.20 настоящих Пояснений;
- влияния пандемии при подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности в п.30 настоящих Пояснений.

1.Деятельность Общества

Общество учреждено: 25.05.1967г.

Общество зарегистрировано по адресу: 422545, г. Зеленодольск, ул. Столичная, 30
Фактический адрес Общества: 422545, г. Зеленодольск, ул. Столичная, 30. ОГРН 1021606752760.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности: выполнение электромонтажных работ на строящихся кораблях и судах, производство электрораспределительных устройств.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 290 человек.
Перечень обособленных подразделений: - филиал №2 АО «ЗП «ЭРА» г. Астрахань, КПП 301602001.
Уставный капитал Общества составляет - 517 тыс. руб.

2.Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» (с изменениями и дополнениями) и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ №34н от 29 июля 1998 года (с изменениями и дополнениями), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Аудиторская проверка бухгалтерской отчетности за 2021 год проводится ООО «Аудиторско-консалтинговая компания «КРОУ АУДЭКС» (ОГРН 1141690066561). Место нахождения: 420021, г. Казань, ул. Сафьян, д.8.

ООО «АКК «Кроу Аудэкс» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО АСС) и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО АСС 11.02.2020г. за основным регистрационным номером: 12006043740.

3. Учетная политика

Существенные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета:

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40000 руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным методом. Основные средства, права на которые подлежат государственной регистрации, включаются в состав основных средств с момента документального подтвержденного факта подачи документов на регистрацию указанных прав.

Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится.

ТЗР включаются в стоимость МПЗ.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по фактической стоимости единицы.

Общество не пользуется правом списания на затраты материалов, предназначенных для управленческих нужд одновременно при их приобретении.

Оценка незавершенного производства производится по фактической себестоимости на конец текущего месяца по калькуляционным статьям затрат в разрезе заключенных договоров на основании данных бухгалтерского учета.

Списание фактических накопленных затрат по заказу осуществляется в момент появления дохода при сдаче работ заказчику. Готовая продукция учитывается по средней себестоимости.

Затраты на ремонт основных средств учитываются по фактически произведенным затратам в себестоимости продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Общепроизводственные расходы ежемесячно распределяются в дебет счета 20 "Основное производство" пропорционально заработной плате основных производственных рабочих.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются в полной сумме в дебет счета 90.08 "Управленческие расходы" с распределением на счете пропорционально заработной плате основных производственных рабочих.

Предприятие создает резерв по сомнительным долгам.

Существенные положения учетной политики для целей налогового учета:

Налоговый учет ведется по методу начисления.

Оценка незавершенного производства производится по фактической себестоимости на конец текущего месяца по калькуляционным статьям затрат в разрезе заключенных договоров на основании данных бухгалтерского учета.

Списание фактических накопленных затрат по заказу осуществляется в момент появления дохода при сдаче работ заказчику. Готовая продукция учитывается по средней себестоимости.

Начисление амортизации по амортизируемому имуществу производится линейным методом в порядке, установленном ст.259 НК РФ.

В состав расходов отчетного (налогового) периода относятся расходы на капитальные вложения в размере 10 % (30% по 3-7 амортизационным группам) первоначальной стоимости основных средств.

Затраты на ремонт основных средств учитываются по фактически произведенным затратам в себестоимости продукции (работ, услуг) отчетного периода.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по фактической стоимости единицы.

Уплата ежемесячных авансовых платежей по налогу на прибыль производится в размере 1/3 квартального авансового платежа.

Предприятие создает резерв по сомнительным долгам.

Изменения учетной политики:

С 2021 года Общество начало применение ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. №180н.

В соответствии с Учетной политикой последствия изменения в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражены перспективно.

Общество не пользуется правом списания на затраты материалов, предназначенных для управленческих нужд одновременно при их приобретении.

Применение указанного стандарта не оказало существенного влияния на показатели годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4.Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств Общества производится в соответствии с Законом РФ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г №402-ФЗ, а также на основании Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Министерства Финансов РФ от 13.06.95г. №49.

Количество инвентаризаций в отчетном году, даты их проведения, перечень имущества и обязательств, проверяемых при каждой из них, утверждаются ежегодно приказом Генерального директора.

5.Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражаются объекты без материально-вещественной формы со сроком службы более 12 месяцев, используемые в производстве продукции, либо для управленческих нужд Общества, способные приносить экономические выгоды.

Базой для определения учетной политики по нематериальным активам является Положение по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов», утвержденное Приказом Минфина РФ № 153-н от 14.12.2007г. (ПБУ-14/2007).

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект. Он принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к учету. Сроком полезного использования является выраженный в месяцах период, в течение которого организация предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды или имеет право его применять. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

В составе нематериальных активов АО «ЗП «ЭРА» отражен товарный знак (знак обслуживания), на который предприятие имеет свидетельство. Остаточная стоимость нематериальных активов на 31.12.2020г. составляет 11458 рублей, на 31.12.2021г. – 10208 рублей.

6.Основные средства

В составе основных средств отражены оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, машины и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в производстве продукции, либо для управленческих нужд Общества, при использовании которых Общество намерено получить экономические выгоды.

В отношении учета основных средств применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г №26н (с изменениями и дополнениями)

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств формируется в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету с учетом следующих особенностей:

Проценты по кредитам банков и иным заемным обязательствам, использованным на приобретение объектов основных средств, начисленные до принятия объектов к учету, включаются в первоначальную стоимость. Проценты, начисленные после постановки объектов на учет, признаются как прочие расходы.

Первоначальная стоимость определяется в зависимости от способа поступления основных средств.

При приобретении основных средств за плату первоначальная стоимость складывается из фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление. При получении основных средств в качестве вклада в уставной капитал, первоначальной стоимостью признается согласованная денежная оценка основных средств.

При получении основных средств по договору дарения и в иных случаях безвозмездного получения, первоначальной стоимостью признается их рыночная стоимость на дату оприходования.

Первоначальная стоимость объектов основных средств, полученных или подлежащих получению по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, определяется на основании цены, предусмотренной в договоре.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации.

(тыс. руб.)

Группа основных средств	На 31.12.2019г.		Изменения за 2020 год				На 31.12.2020г.		Изменения за 2021 год				На 31.12.2021г.	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Здания и сооружения	59349	29523	1256	-	-	3468	60605	32991	1693	-	-	2864	62298	35855
Машины и оборудование	15133	12227	1117	-	-	1365	16250	13592	45	-	-	977	16295	14569
Транспортные средства	11056	8674	3356	3496	3496	1966	10916	7144	-	-	-	2147	10916	9291
Производственный и хозяйственный инвентарь	244	244	-	-	-	-	244	244	-	-	-	-	244	244
Многолетние насаждения	64	64	-	-	-	-	64	64	-	-	-	-	64	64
Земельные участки и объекты природопользования	1355	-	-	-	-	-	1355	-	-	-	-	-	1355	-
Итого	87201	50732	5729	3496	3496	6799	89434	54035	1738	-	-	5988	91172	60023

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования. Определение срока полезного использования производится Обществом на основании Общероссийского классификатора основных фондов (ОКОФ) в соответствии с амортизационными группами, определенными в приказе Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии № 2018-ст от 12.12.2014г. (с изменениями и дополнениями). Основные средства отражаются в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости. Объекты основных средств, стоимостью не более 40000 рублей за единицу, списываются на расходы по мере отпуска их в производство.

Расходы от списания основных средств при авариях, стихийных бедствиях и иных чрезвычайных обстоятельствах относятся в состав чрезвычайных расходов.

В составе основных фондов раздела 1 актива баланса отражены также капитальные вложения во внеоборотные активы. По состоянию на 31.12.2020г. – это затраты на строительство газовой котельной в размере 8500 руб. В 2021 году сумма капитальных вложений составила 1737896 руб., переведено в состав основных фондов 1737896 руб. По состоянию на 31.12.2021г. остаточная сумма капитальных вложений не изменилась и составляет 8,5 тыс. руб.

7. Материально-производственные запасы

Оценка сырья, основных и вспомогательных материалов, покупных полуфабрикатов и комплектующих изделий, запчастей, строительных материалов и конструкций, топлива, приобретаемой тары осуществляется по фактической стоимости приобретения, включая расходы на

стоимость самих материалов по цене поставщика без налогов, плату в виде процентов за приобретение их в кредит, предоставленных поставщиком этих ресурсов, расходы по транспортировке, доставке, погрузке, разгрузке, хранению силами сторонних организаций. Счет 16 «Отклонения в стоимости материалов» и счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» в Обществе не применяются. Списание материальных ресурсов в производство производится по себестоимости каждой единицы. Структура материально-производственных запасов по состоянию на 31.12.2021г. представлена в таблице:

(тыс. руб.)

Группа материально - производственных запасов	Остаток на 31.12.2019г.	Остаток на 31.12.2020г.	Остаток на 31.12.2021г.
Сырье, материалы и др. аналогичные ценности.	10392	11012	10807
Готовая продукция	1391	4465	2136
Товары для перепродажи	6631	2379	-
Затраты в незавершенном производстве	44179	63786	69126
Расходы будущих периодов/ полуфабрикаты собственного производства	3533	3822	41
Итого	66126	85464	82110

8. Затраты на производство

Ниже представлена информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат (ПБУ 10/99)

(тыс. руб.)

Статьи расходов	2020г.	2021г.
Материальные затраты, в т.ч.: Сырье и материалы	27941	54242
Затраты на оплату труда	70654	95242
Отчисления на социальные нужды	22836	29763
Услуги сторонних организаций	70362	99150
Прочие затраты	166372	34602
Управленческие расходы	-	81883
Итого затрат	358165	441362

В отчете о финансовых результатах за 2021 год отражены управленческие расходы в размере 81 833 тыс.руб. Данные расходы являются последствием применения нового ФСБУ 5/2019 «Запасы», а точнее перехода на директ-костинг).

9. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений за 2021 год представлено в таблице.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на 31.12.19	Изменения за период			Остаток на 31.12.20	Изменения за период			Остаток на 31.12.21
		Поступи ло	Выбыло	Начи слено проц		Поступи ло	Выбыло	Начисл ено процен	

				ентов				тов	
Долгосрчные всего	3161	65490	-	-	68651	-	-	-	68651
В том числе паи и акции	3161	-	-	-	3161	-	-	-	3161
Предоставленн ые займы	-	65490	-	-	65490	-	-	-	65490
Краткосрочные всего	127789	296131	416520	2692	7400	-	1100	602	6300
В том числе долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленн ые займы	16679	1100	10379	1085	7400	-	1100	602	6300
Депозиты	111110	295031	406141	1607	-	-	-	-	-
Итого финансовых вложений	130950	361621	416520	2692	76051	-	1100	602	74951

10.Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию

В соответствии с пунктом 3 и 5 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 6 октября 2008г. № 107н основная сумма долга по полученному кредиту учитывается в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора в сумме фактически поступивших денежных средств. Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев).

П состоянию на 31 декабря 2021г. в составе заемных средств учтен краткосрочный заем в сумме 5 000 000 руб. и проценты в размере 31 849,32 руб.

11.Признание доходов и расходов

Доходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), а также иными нормативными документами.

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

12.Дебиторская задолженность

В составе долгосрочной дебиторской задолженности учитывается задолженность (включая выданные авансы и предварительную оплату), погашение которой ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочной дебиторской задолженности учитывается аналогичная задолженность, погашение которой ожидается течение 12 месяцев после отчетной даты.

По состоянию на 31.12.2021 в составе дебиторской задолженности отражена долгосрочная задолженность за квартиры, выделенные работникам предприятия, в сумме 17147 тыс. руб. и займы работникам в сумме 4026 тыс. руб.

Детализация дебиторской задолженности по ее составу на последнюю дату отчетных периодов приведена в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Дебиторская задолженность	По состоянию на 31.12.2019г.	По состоянию на 31.12.2020г.	По состоянию на 31.12.2021г.
Покупатели и заказчики	247237	248169	313558
Авансы выданные	29916	11285	35100
Беспроцентные займы	14944	2000	2000
Прочие дебиторы	61232	55610	20720
Итого задолженность	353329	317064	371378

Дебиторская задолженность отражена в балансе за вычетом начисленного резерва по сомнительным долгам.

13.Уставный капитал

(тыс. руб.)

Сумма уставного капитала на 31. 12.2019г.	Увеличение (уменьшение) уставного капитала в 2019 году	Сумма уставного капитала на 31. 12.2020г.	Увеличение (уменьшение) уставного капитала в 2020 году	Сумма уставного капитала на 31.12.2021г.
517	0	517	0	517

Уставный капитал акционерного общества «Зеленодольское предприятие «ЭРА» по состоянию на 31.12.2021г. состоит из 51548 обыкновенных и 137 привилегированных акций. Номинальная стоимость одной акции составляет 10 рублей.

14.Кредиторская задолженность

Детализация кредиторской задолженности по ее составу на последнюю дату отчетных периодов приведена в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Кредиторская задолженность	Остаток на 31.12.2019г.	Остаток на 31.12.2020г.	Остаток на 31.12.2021г.
Поставщики и подрядчики	11359	33846	30885
Авансы полученные	118592	72004	183155
Задолженность по налогам, отчислениям	19932	10281	16125
Прочие кредиторы	8695	22980	14681
Итого задолженность	158578	139111	244846

15.Раскрытие информации по расходам и доходам общества

Информация о выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг (ПБУ 10/99) за 2021 год представлена ниже:

(тыс. руб.)

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных работ, услуг	Прибыль от продаж
Выручка от реализации выполненных работ (предоставленных услуг)	376185	359479	16706

Расшифровка прочих доходов и расходов приведена в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Статья доходов / расходов	Прочие доходы	Прочие расходы
Списанная за баланс в связи с истечением срока исковой давности задолженность	-	409
Продажа основных фондов	-	-
Продажа ТМЦ	935	675
Курсовые разницы	6168	7710
Государственная пошлина	-	13
Спонсорская помощь	-	491
Доходы/расхода за прошлые периоды	-	27
Использование прибыли	-	2334
Услуги банка	-	486
Резерв по сомнительным долгам	-	2795
Страховое возмещение	67	-
Прочее	309	306
Итого за 2021 год	7479	15 246

16. Расчеты по налогу на прибыль.

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе данных, налоговой декларации.

Для целей ведения учета налога на прибыль, в соответствии с ПБУ 18/02 в редакции приказа Минфина России от 20.11.2018г. №236н Общество формирует регистр учета временных разниц, представляющий собой перечень признаваемых в бухгалтерском балансе активов и обязательств, а также объектов налогового учета.

Балансовая стоимость отложенных налоговых активов пересматривается на каждую отчетную дату и уменьшается в случае снижения уровня вероятности получения значительной налогооблагаемой прибыли, достаточной для полного или частичного возмещения актива. Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются с использованием налоговой ставки, которая действует на дату составления отчетности.

Отложенные налоговые активы и обязательства не принимаются к зачету и отражаются в отчетности развернуто.

Текущий и отложенный налоги признаются в составе расходов или доходов в Отчете о финансовых результатах, кроме случаев, когда они относятся к статьям, напрямую относимым в состав капитала (в этом случае соответствующий налог также признается напрямую в составе капитала).

Изменения учетной политики, связанные с применением новой редакции ПБУ 18/02, были оценены, как не оказавшие существенное влияние на финансовое положение организации. Поэтому не был осуществлен ретроспективный пересчет сравнительных показателей отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации".

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежегодно. Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов и обязательств составляет 20%. Показатель условного дохода по налогу на прибыль составляет 6 395 тыс. руб.

Постоянные и временные разницы, повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль приведены в таблице:

Изменение постоянных и временных разниц

(тыс.руб.)

Наименование	На начало отчетного периода	Возникло за отчетный период	Погашено за отчетный период	На конец отчетного периода
Постоянные налоговые активы	X	-	-	X
Постоянные налоговые обязательства	X	341	-	X
Отложенные налоговые активы по текущему периоду	1385	19476	7663	13198
Отложенные налоговые обязательства по текущему периоду	2688	7818	3361	7144

Основными факторами, вызвавшими формирование налоговых разниц, явились:

- начисление амортизации по основным средствам;
- расходы, не связанные с производственной деятельностью;
- выплаты социального характера;
- резервы;
- накопленный убыток.

17.Корректировка статей баланса

В 2021 году корректировка статей баланса на 01.01.2021г. не производилась.

18.Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

В течение отчетного периода расходы на НИОКР не производились.

19.Информация об участии в совместной деятельности

В 2021 году предприятие участия в совместной деятельности не принимало.

20.Информация о событиях после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отражение которых необходимо производить в отчетности организации, не было.

Конфликт на Украине, признание 21 февраля 2022 года Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации.

Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе, большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, что может повлечь за собой существенное влияние на деятельность Общества.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества считает, что описанные события являются некорректирующими

событиями после отчетной даты.

**21.Информация об условных обязательствах,
условных активах и оценочных обязательствах**

Условных обязательств, условных активов предприятие не имеет. По состоянию на 31.12.2020г. предприятие имело оценочное обязательство в сумме 5852 тыс. руб. на предстоящую оплату отпусков. В 2021 году начислено в резерв 19527 тыс. руб., использовано – 13165 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021г. сумма оценочного обязательства на предстоящую оплату отпусков составляет 12213 тыс. руб.

22.Информация по прекращаемой деятельности

АО «ЗП «ЭРА» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев 2022 года и не имеет намерения или потребности в ликвидации, или прекращении финансово-хозяйственной деятельности или отдельных видов производства.

23.Дивиденды

По решению общего собрания акционеров АО «ЗП «ЭРА» (протокол №1/Г/2021 от 18.06.2021г.) были объявлены дивиденды по результатам работы общества в 2020 году в размере 97 рубль на одну акцию.

Базовая прибыль на 1 акцию по результатам финансово-хозяйственной деятельности общества в 2021 году отсутствует.

24.Затраты на приобретение энергоресурсов

Затраты на приобретение энергоресурсов в 2021 году составили: электроэнергии – 746 тыс. руб., газа горючего природного – 183 тыс. руб.

25.Информация об экологической деятельности организации

Капитальные вложения в экологическую деятельность в 2021 году не производились. Текущие расходы на экологическую деятельность в 2021 году составили 119 тыс. руб.

26.Обеспечения

В 2021 году обеспечений полученных и выданных предприятие не имело.

27.Информация по судебным делам и претензиям

У АО «Зеленодольское предприятие «ЭРА» в 2021 году отсутствовали судебные дела и претензионные споры.

28.Информация по связанным сторонам

Связанными сторонами АО «Зеленодольское предприятие «ЭРА» в 2021 году были следующие лица и организации:

№ п/п	Наименование связанной стороны	Основание, в силу которого лицо является связанной стороной	Операции со связанными сторонами в отчетном периоде	Сумма операции, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2021г., тыс. руб. (+дебет., -кредит.)
1	2	3	4	5	6
1	ООО «Диалог-инвестментс»	Акционер, владеющий более 20% УК	Выплата дивидендов	4375	-

2	ООО «ВСК»	АО имеет право распоряжаться более 20% голосов, приходящихся на вклады (доли), составляющие уставный (складочный) капитал	Оплата выполнения работ на строящихся заказах	-	-101
3	ООО «ЗЗ ПП «ЭРА»	АО имеет право распоряжаться более 20% голосов, приходящихся на вклады (доли), составляющие уставный (складочный) капитал	1) Сдача имущества в аренду 2) Приобретение ТМЦ 3) Получение средств по выданным займам	1358 12 1000	832 - 6300
4	ООО «ЭРА-ЮГ»	АО имеет право распоряжаться более 20% голосов, приходящихся на вклады (доли), составляющие уставный (складочный) капитал	Операций нет	-	-
№ п/п	Наименование связанной стороны		Операции со связанными сторонами в отчетном периоде	Сумма операции, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2021г., тыс. руб. (+дебет., -кредит.)
Выплаты основному управленческому персоналу					
5	Члены Совета директоров		Операций нет	-	-
6	Члены коллегиального исполнительного органа (Правления)		1) Заработная плата за 2021 год 2) Страховые взносы 3) Дивиденды	5872 1835 12	-135 -

29. Информация по бенефициарным владельцам

Бенефициарными владельцами АО «Зеленодольское предприятие «ЭРА» в 2021 году были следующие лица:

1. Нитенко Владимир Борисович,
2. Таркаева Ольга Петровна.

30. Непрерывность деятельности.

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения (ВОЗ) объявила эпидемию коронавируса (COVID-19) глобальной пандемией.

Влияние пандемии на развитие экономики на уровне отдельных стран и мировой экономики в целом не имеет исторических аналогов с другими периодами, когда правительства принимали пакеты мер по спасению экономики. Социальное дистанцирование и меры изоляции, направленные на борьбу с распространением COVID-19 в различных странах, вызвали существенное снижение уровня потребительских расходов и деловой активности компаний в сфере розничной торговли, транспорта, путешествий и туризма, общественного питания, развлечений и многих других направлений.

В 2021 году эпидемическая ситуация периодически менялась, проходила вакцинация населения. На конец 2021 года пришлась очередная волна всплеска заболеваемости и прогнозируется продолжение пандемии в 2022 году. В течение 2021 года происходило восстановление мировой экономики, однако рост мирового ВВП замедлился из-за коронавируса и

риски влияния пандемии сохраняются. Снижение темпов вакцинации населения в мире, продолжающееся распространение вируса, могут усилить негативные экономические последствия пандемии. Приоритетную роль для стабильного роста мировой экономики, с точки зрения экспертов МВФ, должна играть ускоренная вакцинация мирового населения.

В связи с пандемией российские органы власти принимали целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Вышеуказанные меры постепенно смягчались в течение 2021 г. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и могут еще оказывать негативное влияние на бизнес, участников рынка, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

Восстановление экономической активности в Российской Федерации остается неравномерным. Дополнительный риск заключается в возможном затяжном характере пандемии, при котором распространение вируса продолжится в 2022 году.

Общество не может оценить, как будут развиваться события с распространением коронавируса в России и какие действия, будут предприняты руководством страны в России, а также как эти действия окажут влияние на деятельность Общества в целом, а также развитие экономики в дальнейшем.

Общество оценило и учло влияние пандемии при подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности. При оценке влияния данных событий на свое финансовое положение Общество использовало обновленные данные своих бюджетов с учетом скорректированных (обновленных) прогнозных данных. В своих суждениях Общество учитывало меры поддержки, принятые Правительством Российской Федерации, действующие на отчетную дату.

25 апреля 2022 года.

Генеральный директор
АО «ЗП «ЭРА»

И.Ю. Бабушкин