

Раздел 10. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Раздел I. Общие сведения о деятельности фирмы

- Юридический адрес организации: 194362, Санкт-Петербург, п. Парголово, ул. Донецкая (Торфяное), д. 2, лит. А, офис 9
- Свидетельство о государственной регистрации: 1037811044743
- Основной вид деятельности организации: Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения.
- Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2020 – 54 человек.
- Состав членов исполнительных контрольных органов: генеральный директор – Бацов Сергей Владиславович, главный бухгалтер – Подойникова Алёна Федоровна.
- Уставный капитал – 1 000 000,00 руб.

Основа составления настоящей бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность АО «ЭПФ «Судотехнология» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Бухгалтерская отчетность АО «ЭПФ «Судотехнология» представлена в составе, предусмотренном п.1 ст.14 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

АО «ЭПФ «Судотехнология» применяет формы бухгалтерской отчетности, утвержденные Приказом МФ РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

При составлении отчетности использовались принципы непрерывности, полноты, достоверности, существенности, сопоставимости, последовательности, нейтральности и осторожности.

Руководству АО «ЭПФ «Судотехнология» неизвестно о каких-либо фактах, которые могли бы породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности организации.

Имущество АО «ЭПФ «Судотехнология», обязательства и хозяйственные операции для отражения в бухгалтерском учете и отчетности оценивались в денежном выражении путем суммирования фактически произведенных расходов в рублях и копейках. Выручка признавалась в бухгалтерском учете по мере выполнения работ, оказания услуг за каждый месяц (по мере начисления).

Раздел II. Сведения об учетной политике

Положение по учетной политике, применяемой АО «ЭПФ «Судотехнология» (далее – Общество), составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями и указаниями.

Основным видом деятельности АО «ЭПФ «Судотехнология», формирующим выручку и себестоимость продаж, является оптовая торговля прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

АО «ЭПФ «Судотехнология» ведет учет имущества, обязательств и хозяйственных операций:

- способом двойной записи;
- в соответствии с Рабочим планом счетов бухгалтерского учета.

АО «ЭПФ «Судотехнология» ведет бухгалтерский учет, определяя доходы и расходы по методу начисления. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Бухгалтерский учет ведется с использованием ЭВМ в программе «1С: Предприятие». Применяются формы бухгалтерских регистров, предусмотренные этой программой. Регистры ведутся в электронной форме. По завершении каждого квартала выводится на бумажный носитель

главная книга, а также сводная оборотно-сальдовая ведомость. Иные регистры бухгалтерского учета распечатываются по мере необходимости (по запросу).

Рабочий план счетов приведен в п. 1 Приложения к Учетной политике.

Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона «О бухгалтерском учете». Разработанные формы документов приведены в п. 2 Приложения к Учетной политике.

Учетная политика Общества утверждена Приказом №10-П от 29.12.2020 года.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.

Организация не применяет досрочно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета). Требования к формированию в бухгалтерском учете информации о запасах организации, установленные ФСБУ 5/2019, применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Основные положения учетной политики АО «ЭПФ «Судотехнология»

Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01 в редакции Приказа Минфина РФ от 30.03.2001 №26н, на счете 01 «Основные средства».

В составе основных средств учитываются материальные ценности, используемые в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, или для управленческих нужд в течение срока, превышающего 12 месяцев.

Основные средства, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая определяется как 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).

Первоначальная стоимость основных средств, поступивших в организацию иными способами определяется в соответствии с положениями ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденным приказом МФ РФ 30.03.2001 № 26н.

Изменение первоначальной стоимости объектов допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации.

Амортизация объектов производится линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования.

Амортизационные отчисления начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

Активы стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в полной сумме по мере их отпуска в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности, списанные в эксплуатацию активы учитываются по местам нахождения внесистемно.

Аналитический учет основных средств ведется по отдельным инвентарным объектам в разрезе групп (видов) основных средств и мест их нахождения (по материально ответственным лицам).

Аналитический учет амортизации основных средств ведется на счете 02 «Амортизация основных средств» по отдельным инвентарным объектам.

Оценка объекта основных средств, стоимость которого при приобретении выражена в иностранной валюте, в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств» производится в рублях путем пересчета суммы в иностранной валюте по курсу Центрального банка Российской

Федерации, действующему на дату принятия объекта к бухгалтерскому учету в качестве вложений во внеоборотные активы.

К незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств и иными документами затраты на строительные-монтажные работы, приобретение недвижимого имущества, в отношении которого ведутся судебные споры, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты (проектно-изыскательские, геологоразведочные и т.п.). Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам, понесенным организацией.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Организация не создает резервы на ремонт основных средств.

Инвентаризация ОС производится: 1 раз в 2 года.

Учет запасов ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. приказом Минфина от 15.11.19 № 180н).

Учет материально-производственных запасов ведется на счете 10 «Материалы». Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Списание материально-производственных запасов осуществлять способом списания по средней стоимости. Стоимость транспортно-заготовительных расходов при приобретении материально-производственных запасов не включается в стоимость данных запасов.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 к запасам для управленческих нужд, в отношении всех объектов запасов, предназначенных для управленческих нужд, а не их отдельных видов или единиц.

К запасам для управленческих нужд относятся запасы на содержание аппарата управления, включаемые в состав общехозяйственных расходов и учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Организация создает резерв под снижение стоимости материалов, если выявлены запасы с признаками обесценения, продажа (использование) этих запасов принесет убытки компании.

Резерв под обесценение материалов, товаров создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода) с тем, чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

На основании требования рациональности бухгалтерского учета организация не создает резерв под обесценение запасов в случае, если суммы обесценения незначительны с точки зрения информации для пользователя.

С целью обеспечения контроля наличия и движения запасов:

- не принадлежащих организации, вести учет с использованием забалансовых счетов;
- переданных в производство (эксплуатацию) инструментов, инвентаря, специальной одежды, специальной оснастки (специальных приспособлений, специальных инструментов, специального оборудования), тары и других аналогичных объектов, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами, вести учет с использованием забалансовых счетов.

Учет готовой продукции осуществляется по фактической производственной себестоимости без использования счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Для учета расходов общество применяет счета бухгалтерского учета:

- 20 «Основное производство» для учета прямых расходов, связанных с основной деятельностью организации;
- 25 «Общепроизводственные расходы»; в части косвенных затрат, связанных с производственным процессом;
- 26 «Общехозяйственные расходы», в части косвенных затрат, связанных с содержанием административного аппарата.

В конце каждого месяца сальдо по счету 25 списывается в дебет счета 20, сумма по счету 20 списывается в дебет счета 43 «Готовая продукция» за исключением суммы остатков незавершенного производства. Сумма остатков незавершенного производства оценивается по стоимости сырья.

В конце каждого месяца управленческие расходы списываются непосредственно в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Расходы будущих периодов подлежат отнесению на издержки производства в течение срока, к которому они относятся исходя из условий первичных документов.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага, один выданный заем.

Все затраты на приобретение ценных бумаг независимо от их суммы включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, учитывается в составе прочих доходов.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится всегда, когда появляется информация, свидетельствующая об их обесценении, а также по состоянию на 31 декабря.

При составлении бухгалтерской отчетности финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным финансовым вложениям относятся также долгосрочные выданные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения являются долгосрочными.

Займы, предоставленные работникам организации под проценты, учитываются на счете 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям», субсчет 73-1 «Расчеты по предоставленным займам».

Отчет о движении денежных средств составляется на основании Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011 (утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 N 11н). В Отчете отражаются денежные потоки организации, а также остатки денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода. Денежные потоки организации - это платежи организации и поступления в организацию денежных средств и денежных эквивалентов. К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

Организация применяет ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом, в соответствии с изменениями в ПБУ 18/02, предусмотренными Приказом Минфина от 20.11.2018г. №236н. Текущий и отложенный налоги соответствуют показателям, раскрывающим величину налога на прибыль в отчете о финансовых результатах в редакции Приказа № 61н:

«Текущий налог на прибыль» — строка (2411).

«Отложенный налог на прибыль» — строка (2412).

Организация применяет Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина РФ от 13.12.2010г. № 167н. Организация признает оценочное обязательство по оплате отпусков, используя нормативный метод, заложенный в программе 1С ЗУП (начисляет резерв).

Оценочные обязательства признаются в учете при соблюдении следующих условий:

- у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать

- уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

В конце отчетного года организация проводит проверку оценочных обязательств. По результатам проверки сумма оценочных обязательств уточняется: списанию подлежат те оценочные обязательства, по которым перестали соблюдаться условия их признания. При погашении однородных оценочных обязательств, возникающих от повторяющихся хозяйственных операций обычной деятельности организации, ранее признанные избыточные суммы относятся на следующие по времени оценочные обязательства того же рода непосредственно при их признании (без списания ранее признанных избыточных сумм на прочие доходы организации).

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Для целей применения ПБУ 22/2010 ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Существенной признается сумма ошибки по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующей категории активов и обязательств за отчетный год составляет не менее 5 (пяти) процентов. Ошибка, допущенная вследствие недобросовестных действий должностных лиц организации, признается существенной независимо от стоимостных показателей.

Уровень существенности отдельных показателей (статей) бухгалтерской отчетности для их обособленного отражения в отчетности или для раскрытия о них информации в пояснительной записке признавать равным 5 % от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Существенное событие после отчетной даты подлежит отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год независимо от положительного или отрицательного его характера для организации.

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации (п. 6 ПБУ 7/98). Если стоимостная оценка события после отчетной даты составляет 10% и более по отношению к общему итогу соответствующих данных за отчетный год, то эта сумма признается существенной и отражается в бухгалтерской отчетности организации.

Данный процент определяется как к итогу группы статей, в которую входит показатель, связанный с событием после отчетной даты, так и к общему итогу бухгалтерского баланса. Или же к соответствующей строке Отчета о прибылях и убытках.

По каждому событию организации необходимо самостоятельно определять степень его существенности.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Учет выручки от реализации товаров (работ, услуг) иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Раздел III. Информация о результатах финансово-хозяйственной деятельности

Вид деятельности	Сумма выручки без НДС (тыс.руб)	% соотношение
Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения	1 141 279	96,34
Обработка и производство прочих металлических изделий	25 131	2,12
Сдача в аренду помещений и земельных участков	18 264	1,54
Итого	1 184 674	100

Финансовые результаты деятельности представлены в таблице:

Размер прибыли (убытка)	2020 год, в тыс. руб.
От основных видов деятельности (стр. 2300 формы 2)	30 054
Налог на прибыль (стр. 2410 формы 2)	(6 376)
В том числе:	(6 814)
Текущий налог на прибыль (стр. 2411 формы 2)	
Отложенный налог на прибыль (стр. 2412 формы 2)	438
Чистая прибыль (стр. 2400 формы 2), тыс. руб.	23 678
Совокупный финансовый результат периода (стр. 2500 формы 2)	23 678

Раздел IV. Информация о курсовых разницах.

В отчетном году величина курсовых разниц, возникших в результате купли-продажи валюты составила:

-доходы 1 895,71 тыс. руб.

-расходы 2 470,23 тыс. руб.

Пересчет активов, выраженных в иностранной валюте, производится по курсу Центрального банка РФ. Курс валют на отчетную дату – доллар США - 74,2926 руб.; Евро – 84,0695 руб.

Раздел V. Информация о займах выданных, о кредитах и займах полученных

В 2021 году действовали кредитные договора (кредитные линии):

Кредитор	Кредитный продукт (кредитная линия, кредит, овердрафт, займ и др.)	Реквизиты договора (номер)	Сумма по договору	Валюта	Ставка, % годовых	Срок действия договора	
						Дата заключения	Дата погашения
1 СБЕРБАНК ПАО	Кредитная линия	№7М-1-28Q74RSR от 22.04.20	120 000 000,00	руб.	10,22	22.04.2020	Апрель 2021 г.
2 ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО	Кредитная линия	№100-0052-19-3-6	150 000 000,00	руб.	9	11.06.2019	11.06.2021
3 ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО	Кредит	№100-0045-21-2-6	65 000 000,00	руб.	9,95	02.04.2021	29.03.2024
4 ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО	Кредитная линия	№100-0044-21-3-6	150 000 000,00	руб.	8-10,9	02.04.2021	01.04.2023

В 2021 году действовали следующие договора займов, выданных юридическим лицам:

	Заемщик	Кредитный продукт	Реквизиты договора (номер)	Сумма по договору	Валюта	Ставка, % годовых	Дата заключения
1	ООО "ПКФ "Новые технологии"	Займ	№01/12/2020	28 000 000,00	руб.	0	01.12.2020
2	ООО "Вектор"	Займ	№01/19-3	20 000 000,00	руб.	0	06.03.2019
3	ООО "Вектор"	Займ	№03/19-10	500 000,00	руб.	0	10.10.2019
4	ИП Рендаков Н. И.	Займ	№01/03	2 500 000,00	руб.	8,25	16.01.2013
5	АО "СНК"	Займ	№07-04/2017	3 400 000,00	руб.	СР ЦБ	07.04.2017
6	АО "СНК"	Займ	№09-04/2017	3 700 000,00	руб.	СР ЦБ	24.04.2017
7	АО "СНК"	Займ	№15/03	2 000 000,00	руб.	СР ЦБ	15.03.2017
8	АО "СНК"	Займ	№16/03	1 000 000,00	руб.	СР ЦБ	16.03.2016
11	ООО "УЗТС"	Займ	№10/07/2017	1 025 000,00	руб.	СР ЦБ	10.07.2017
12	ООО "УЗТС"	Займ	№13/09/2018	2 000 000,00	руб.	СР ЦБ	13.09.2018
13	ООО "УЗТС"	Займ	№20/07/2018	29 919 000,00	руб.	СР ЦБ	20.07.2018
14	АО "СТС"	Займ	№01/12-20	1 000 000,00	руб.	СР ЦБ	01.12.2020
15	АО "СТС"	Займ	№03/11	1 000 000,00	руб.	СР ЦБ	03.11.2020
16	АО "СТС"	Займ	№23/12-20	1 000 000,00	руб.	СР ЦБ	23.12.2020
17	ООО "Стальные технологии"	Займ	№23/10	130 000,00	руб.	СР ЦБ	23.10.2020

В 2021 году действовали следующие договора беспроцентных займов, выданных физическим лицам:

	<i>ФИО заёмщика (сотрудника)</i>	<i>Кредитный продукт</i>	<i>Реquisite договора (номер)</i>	<i>Сумма по договору</i>	<i>Валюта</i>	<i>Дата заключения</i>
1	Андреева Ольга Андреевна	Займ	№04/17	500 000,00	руб.	29.08.2017
2	Бацов Сергей Владиславович	Займ	№24.11-20	4 350 000,00	руб.	24.11.2020
3	Бацов Сергей Владиславович	Займ	№02.20	500 000,00	руб.	16.10.2020
4	Бацов Сергей Владиславович	Займ	№02/03-21	500 000,00	руб.	02.03.2021
5	Бацов Сергей Владиславович	Займ	03/09-21	300 000,00	руб.	03.09.2021
6	Дейнеко Глеб Александрович	Займ	№01/19	200 000,00	руб.	13.05.2019
7	Дейнеко Глеб Александрович	Займ	№27/11-20	300 000,00	руб.	27.11.2020
8	Дмитриев Юрий Викторович	Займ	№03/19	250 000,00	руб.	29.11.2019
9	Нагорный Антон Игоревич	Займ	№01/07	300 000,00	руб.	23.06.2017
10	Подойникова Алёна Федоровна	Займ	№02/19	250 000,00	руб.	10.10.2018
11	Подойникова Алёна Федоровна	Займ	№22/09-20	60 000,00	руб.	22.09.2020
12	Подойникова Алёна Федоровна	Займ	№08/10-21	700 000,00	руб.	08.10.2021
13	Шмелева Светлана Юрьевна	Займ	№16/02	650 000,00	руб.	14.03.2016
14	Тарасенко Александр Владимирович	Займ	№15/03-21	1 000 000,00	руб.	15.03.2021

Раздел VI. Информация о движении денежных средств

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств.

По строке 4122 Отчета о движении денежных средств в составе платежей в связи с оплатой труда работников отражены:

- величина денежных средств, перечисленных в качестве оплаты труда работникам, занятым в текущей деятельности.

- суммы НДФЛ, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов работников и перечислила в бюджет,

- суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные взыскателям по исполнительным листам,

- суммы страховых взносов на обязательное пенсионное, медицинское и социальное страхование.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);

- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);

- уплаченные в бюджетную систему РФ;

- возвращенные из бюджета.

Данные по строкам 4111, 4119, 4121, 4129, 4329 отражены за минусом косвенных налогов.

Величина косвенных налогов указана в таблице:

№ строки ОДДС	Сумма НДС (тыс. руб)
4111	226 603,69
4112	4 044,99
4119	3 829,21
4121	217 912,78
4129	583,33
4329	669,53

Раздел VII. Информация о связанных сторонах, в том числе бенефициарных владельцев

Связанными сторонами АО «ЭПФ «Судотехнология» в 2021 году являлись:

1) Лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на составляющие уставный капитал вклады:

- Коротченко Юрий Николаевич - доля в уставном капитале 50 %
- Митрошкин Борис Юрьевич – доля в уставном капитале 30 %
- Бацов Сергей Владиславович – доля в уставном капитале 20 %

2) Юридические лица, в которых АО «ЭПФ «Судотехнология» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал вклады, доли данного юридического лица.

- АО «Современные тормозные системы» - 99,96 % голосов акционеров
- ООО «Уральский завод тормозных систем» - доля в уставном капитале 51%
- ООО «Производственно-коммерческая фирма «Новые Технологии» - доля в уставном капитале 80%
- ООО «Пор-то» - доля в уставном капитале 51%
- АО «Транспневматика» - 14,95% (20 931 акция)

2) Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа:

- Бацов Сергей Владиславович – генеральный директор АО «ЭПФ «Судотехнология»

Операции со связанными сторонами

В 2021 году АО «ЭПФ «Судотехнология» осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2021 г.		
		Сумма, тыс. руб.	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2021 г, тыс. руб.
Коротченко Юрий Николаевич	Договор аренды автомобиля	-	Согласно договору аренды транспортного средства от 02.11.2015	9 842
Бацов Сергей Владиславович	Договор займа	500	Согласно договору беспроцентного займа от 16.10.2020	500
Бацов Сергей Владиславович	Договор займа	4 350	Согласно договору беспроцентного займа от 24.11.2020	4 350
Бацов Сергей Владиславович	Договор займа	500	Согласно договору беспроцентного займа от 02.03.2021	500
Бацов Сергей Владиславович	Договор займа	300	Согласно договору беспроцентного займа от 03.09.2021	300
АО «СТС»	Займ	1 000	Согласно договору займа №01/12-20 от 01.12.2020	1 000
АО «СТС»	Займ	1 000	Согласно договору займа №03/11 от 03.11.2020	1 000
АО «СТС»	Займ	1 000	Согласно договору займа №23/12-20 от 23.12.2020	1 000

АО «СТС»	Проценты по займам	172	Согласно договорам займа	184
АО «СТС»	Предоплата за материалы	1 150	По договору поставки №300620 от 30.06.2020	3 154
ООО «УЗТС»	Займ	1 025	Согласно договору займа 10/07/2017 от 10.07.2017	1 025
ООО «УЗТС»	Займ	2 000	Согласно договору займа 13/09/2018 от 13.09.2018	2 000
ООО «УЗТС»	Займ	29 919	Согласно договору займа 20/07-18 от 20.07.2018	29 919
ООО «УЗТС»	Проценты по займам	1 829	Согласно договорам займа	7 116
ООО «ПКФ Новые технологии»	Реализация товаров, аренда нежилых помещений	124	По договорам аренды нежилых помещений №25/03/19 от 04.03.2019, №25/03/20 от 13.03.2020	266
ООО «ПКФ Новые технологии»	Займ	3 250	Согласно договору займа № 01/12/2020 от 01.12.2020	19 750
ООО «ПКФ Новые технологии»	Разработка программного обеспечения	2100	Договор выполнения работ по разработке ПО №СТХ-13/20 от 03.09.2020	2100
ООО «ПКФ Новые технологии»	Аренда транспортного средства	2 525	Согласно договору аренды транспортного средства с правом выкупа № 30-12/19 от 30.12.2019	-
АО «Транспневматика»	Поставка товаров	390 451	Договор поставки 01/20РЖД от 25.12.2019	54 248

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Управленческий персонал:

Бацов Сергей Владиславович – генеральный директор,

Сведения о вознаграждениях основному управленческому персоналу:

Размер вознаграждения управленческого персонала АО «ЭПФ «Судотехнология» в 2021 году составил – 7 448,44 тыс.руб.

Сведения о бенефициарных владельцах:

- Коротченко Юрий Николаевич – 18 апреля 1971 года рождения; место рождения: гор. Ленинград; паспорт: серия 45 16 №590342, выдан Отделом УФМС России по г. Москве по району Гагаринский; зарегистрированный по адресу: Санкт-Петербург, пер. Апраксин, д. 19/21, кв. 64.
- Митрошкин Борис Юрьевич – 19 июля 1966 года рождения; место рождения: гор. Каунас, Литовская ССР; паспорт: серия 40 13 № 841427, выдан ТП №61 Отдела УФМС России по Санкт-Петербургу и Ленинградской области в Петроградском районе г. Санкт-Петербурга; зарегистрированный по адресу: Санкт-Петербург, Петровский пр-т, д. 14, кв. 181.

Раздел VIII. Информация о событиях после отчетной даты

К событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации, связанное с проведением специальной операции на Украине.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное понижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Наблюдается повышенная волатильность и на товарных рынках.

Ряд стран ввёл пакет санкций в отношении Российской Федерации, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

На текущий момент невозможно оценить с достаточной степенью уверенности количественный эффект данных событий и предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или, на каком уровне в конечном итоге стабилизируются курсы валют.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Другим событием после отчетной даты является прекращение поставок товаров от поставщика АО «Ритм» ТПТА, соответственно, снижение объемов отгрузок товаров покупателям. Данное событие явилось причиной снижения затрат путем сокращения численности работников АО «ЭПФ «Судотехнология».

Руководство АО «ЭПФ «Судотехнология» провело анализ возможного влияния потери крупного поставщика на финансовое состояние предприятия, движение его денежных средств или результат деятельности и определило, что данное снижение объемов продаж существенно, но не критично. В настоящее время ведутся переговоры с потенциальными поставщиками товаров с целью заключения договоров поставки.

Руководство намерено в большей степени увеличить объем продаж изделий собственного производства. Постоянно ведется работа по развитию производства путем освоения новых технологий, выпуска изделий и увеличению объемов собственного производства.

В результате анализа сделан вывод о том, что потеря столь крупного поставщика является безусловно заметной, однако, даже при возможном неблагоприятном развитии событий, не является критической для нормальной деятельности компании.

По мнению руководства АО «ЭПФ «Судотехнология», возникшие обстоятельства не окажут влияния на принцип непрерывности деятельности в будущем.

Руководство АО «ЭПФ «Судотехнология» уверено, что данное событие, в дальнейшем не может повлиять на финансовое состояние предприятия, движение его денежных средств или результат деятельности и вызвать значительное сомнение в способности АО «ЭПФ «Судотехнология» продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство АО «ЭПФ «Судотехнология» расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода.

Иных существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Раздел IX. Информация об условных обязательствах,

условных активах и оценочных обязательствах

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Раздел X. Непрерывность деятельности

Завершенный 2021 год проходил под влиянием пандемии коронавирусной инфекции COVID-19 на все аспекты жизни. Сегодня трудно представить отрасль, которую это не затронуло.

Железнодорожная отрасль, являясь ключевой индустрией на фронте борьбы с эпидемией COVID-19, также переживает существенные изменения.

С одной стороны, участники железнодорожного рынка вынуждены справляться с ограничениями пандемии, как и любой другой бизнес, а с другой - обязаны обеспечить бесперебойность перевозок и оперативно наращивать их в тех случаях, когда это требуется.

Пандемия подтолкнула развитие импортозамещающих производств. Выросли объемы производства и продаж некоторых запасных частей. Особенно, предназначенных для подвижного состава иностранного производства и строительства нового, инновационного подвижного состава.

С другой стороны, пострадали целые сегменты рынка. Из-за общего снижения погрузок упали объемы перевозок по некоторым категориям грузов. Перечень перевозимых грузов значительно сократился и упростился (уголь, металлы, нефть и нефтепродукты) как следствие, наблюдается дефицит одного подвижного состава и существенный избыток другого.

Стратегический характер отрасли, обеспечивает существенную государственную поддержку инвестиционных проектов, Правительством РФ ставятся задачи строительства новых участков железных дорог, проектирование и строительство нового подвижного состава, обеспечение безопасной эксплуатации железнодорожного транспорта, проведение экологических мероприятий на сети и т.д.

В период пандемии резко возросла потребность в полувагонах для перевозки угля и платформах для перевозки универсальных контейнеров. Это привело к тому, что в начале года на российском рынке наблюдался дефицит указанных типов подвижного состава. Вагоностроительные предприятия наращивали выпуск новых вагонов и платформ, наряду с ремонтом уже имеющихся и находящихся в эксплуатации. В первом и втором кварталах 2021 года наблюдался ажиотажный спрос на тормозное оборудование для подвижного состава. Во второй половине года ситуация нормализовалась и поставки носили ритмичный характер с трендом на снижение объемов отгрузки.

Введение в России карантинных мер в связи с пандемией коронавируса внесло свои коррективы в работу нашей компании, но при этом деятельность компании не останавливалась, мерами господдержки в условиях пандемии компания не пользовалась.

Ограничительные меры, введенные в связи с пандемией коронавируса, не оказали существенного влияния на динамику поступлений и объемов продаж.

Распространение пандемии коронавируса COVID-19 и связанные с ней ограничительные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, ограничения на проведение собраний и встреч, карантин и изоляцию, имевшие место в отчетном периоде, не оказали существенного влияния на бизнес-процессы Общества.

Руководством Общества были предприняты меры по минимизации расходов Общества на период ограничений, а также меры по сохранению в надлежащем состоянии имущественного комплекса и поддержке персонала.

В системах внутреннего контроля и процессах Общества не происходило задержки с получением информации, необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности в связи с ограниченными ресурсами или ограниченным доступом к информации.

В дальнейшем мы рассчитываем на положительную динамику рынка ввиду роста спроса на железнодорожные перевозки, ремонт вагонов и инвестиционную политику ОАО «РЖД».

направленную на развитие сети железных дорог и строительство нового подвижного состава. Вместе с тем, на итог могут повлиять различные рыночные факторы, в том числе покупательская способность, уровень инфляции, устойчивость российской валюты, бюджетные решения об увеличении средств на железнодорожную инфраструктуру, насыщение рынка подвижным составом, который на сегодня находится в дефиците и другие обстоятельства.

Общество не относится к отраслям, пострадавшим от последствий коронавирусной инфекции, сокращение персонала не производилось, изменений в признании выручки (доходов) не произошло. Необходимость пересмотра оценки рисков, связанных с деятельностью Общества и его бухгалтерской отчетностью, а также пересмотра принятых ответных действий на выявленные риски отсутствует; указанная ситуация не повлияла на соблюдение Обществом принципа непрерывности деятельности.

Согласно нашей оценке возможного воздействия распространения коронавируса на будущие результаты и финансовое положение нашей Организации, возникшие условия не могут привести к неблагоприятным результатам, нарушающим принцип непрерывности деятельности Общества.

В конце февраля 2022 года в связи с признанием Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и началом проведения специальной операции на территории Украины произошло обострение внешнеполитической ситуации в мире.

В связи с ростом геополитической напряженности наблюдается существенный рост волатильности на товарных, фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Европейский Союз, США и ряд других стран ввели новые пакеты экономических санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц. Правительство РФ вводит ответные санкции.

Все это привело к увеличению рисков ведения бизнеса в Российской Федерации, экономической неопределенности, сокращению объемов иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Ожидается, что данные события окажут негативное влияние на экономику страны в целом и на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Руководство Общества на постоянной основе оперативно отслеживает изменения в сложившейся ситуации, оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества, принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества.

По мнению руководства существовавшее до начала специальной операции на Украине нормативное регулирование подзаконными правовыми актами деятельности участников рынка железнодорожных перевозок, сокращение объемов поставок запасных частей иностранного производства и увеличение доли закупок российских товаров, вероятно, позволит российским производителям в настоящее время наполнить рынок необходимыми товарами отечественного производства и товарами, произведенными на территории государств - членов Евразийского экономического союза.

АО «ЭПФ «Судотехнология» не прогнозирует существенного уменьшения выручки компании в 1 и 2 кварталах 2022 года от основного вида деятельности, так как:

- прогнозирует увеличение производителями отпускных цен на запасные части подвижного состава, и как следствие, ожидает рост оптовых и розничных цен;
- констатирует увеличение спроса на тормозное оборудование для грузовых вагонов;
- активно занимается претензионно-исковой работой с контрагентами по взысканию дебиторской задолженности, образовавшейся по итогам работы организации в 2020-2022 гг.

Одним из дополнительных видов деятельности нашей компании является деятельность, связанная с роботизацией сварочных процессов различных производственных предприятий. На сегодняшний день не представляется возможным оценить последствия введенных санкций ни со стороны нашей организации, ни со стороны партнёров из Германии и Японии.

В настоящее время доля импорта в железнодорожном транспорте не существенна, что говорит о конкурентоспособности российских производителей в данной отрасли.

Технологическое отставание от уровня развитых стран является причиной сохранения зависимости в сфере пассажирских перевозок от импорта скоростных поездов.

Рост курса иностранной валюты (и доллара и евро) не повлечет за собой уменьшение выручки АО «ЭПФ «Судотехнология» в 1 и 2 кварталах 2022 года, но, однозначно, скажется на прибыльности уже заключенных компанией сделок.

Кроме того, в зависимости от объемов и потребностей вагоноремонтных предприятий в тех или иных расходных материалах и запасных частях, сроки проведения ремонтных работ железнодорожной техники и оборудования могут быть увеличены по независящим от компании причинам.

Принимая во внимание введенные зарубежными странами санкции в отношении РФ, проводимый отделом продаж анализ возможных перспектив развития показывает, что спрос на запчасти и комплектующие к железнодорожной технике в настоящее время будет расти ввиду объективных факторов: роста количества ремонтов, старение подвижного состава, выхода из строя существующего технологического оборудования, обслуживание которого будет прекращено или затруднительно в постгарантийный период, но возможности производства запасных частей и ремонтного оборудования будут зависеть от баланса цен поставщиков и механизма ценообразования в ОАО «РЖД»

Маржинальность данного вида деятельности в долгосрочной перспективе (после 2024 года) оценивается нами положительно, так как увеличение спроса и введенные в отношении РФ санкции неизбежно повлекут за собой:

- развитие локального производства;
- развитие собственных технологий на базе полного инновационного цикла;
- динамичный рост всех показателей развития рынка в целом (примерно 2% в год, что является устойчивым показателем);

АО «ЭПФ «Судотехнология» не планирует реструктуризировать компанию, равно как и приостанавливать/прекращать ее деятельность, так как:

- доля экспортируемых АО «ЭПФ «Судотехнология» товаров в 2021 году не превысила 10,9% от годового оборота компании;

- в 2022 году АО «ЭПФ «Судотехнология» не заключало сделки с иностранными компаниями, доля валютной выручки от реализации товаров, изготовленных на территории стран, которые ввели санкции в отношении РФ, равна 0;

- принимая во внимание социальную значимость реализуемых АО «ЭПФ «Судотехнология» товаров, потребность бесперебойного обеспечения перевозочного процесса, а также объем заключенных в настоящее время государственных и муниципальных контрактов, с учетом сложившейся в настоящее время экономической ситуации в стране, мы ожидаем принятия Правительством РФ мер поддержки и стимулирования субъектов железнодорожной отрасли, антикризисных мер поддержки поставщиков, возможность внесения изменений в заключенные контракты в связи с введенными санкциями, расширения возможностей структурных подразделений ОАО «РЖД» при проведении закупок по упрощенным системам, что позволит сохранить в 2022 году объемы получаемой АО «ЭПФ «Судотехнология» выручки на уровне не менее 2021 года.

АО «ЭПФ «Судотехнология» не соблюдает на отчетную дату ограничительные условия, предусмотренные кредитными договорами, дающие право банкам-кредиторам истребовать кредиты досрочно, как только будет установлен факт несоблюдения таких условий. Общество оценивает риск получения в 2022 году требований банков-кредиторов о досрочном погашении кредитов в связи с нарушением данных ограничительных условий как низкий.

Общество не имеет серьезных внешних обязательств, и, хотя эти неопределенности могут повлиять на будущие дивидендные доходы участников и их способность осуществлять выплаты Обществом в ближайшем будущем, это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Исходя из вышесказанного, руководство Общества не ожидает существенного негативного влияния происходящих событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности за 2021 год исполнительный орган Общества исходил из допущения о том, что АО «ЭПФ «Судотехнология» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что АО «ЭПФ «Судотехнология» сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

На отчетную дату структура баланса является удовлетворительной.

Раздел XI. Прочая информация

Представленная годовая бухгалтерская отчетность АО «ЭПФ «Судотехнология» является исправленной и заменяет первоначально представленную годовую бухгалтерскую отчетность.

Основанием составления исправленной годовой бухгалтерской отчетности являются существенные ошибки, выявленные после представления годовой бухгалтерской отчетности за этот год налоговому органу, но до даты утверждения отчетности в установленном законодательством Российской Федерации порядке.

В представленной ранее бухгалтерской отчетности за 2021 год:

- не раскрыта полностью информация о связанных сторонах и операциях со связанными сторонами;

- не раскрыта полностью информация о событиях после отчетной даты, а именно, отсутствует информация о потере крупного поставщика и сокращении численности работников АО «ЭПФ «Судотехнология»;

- выявлены ошибки в показателях Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- 1) В первоначально представленной отчетности была некорректно отражена информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности в разделе 5 Пояснений. В исправленной отчетности внесены исправления, показатели откорректированы;

- 2) В первоначально представленной отчетности была некорректно отражена информация о затратах на производство в разделе 6 Пояснений. В исправленной отчетности внесены исправления, показатели откорректированы;

- 3) В первоначально представленной отчетности была не полностью отражена информация о выданных обеспечениях в разделе 8 Пояснений. В исправленной отчетности внесены исправления, показатели откорректированы;

- в форме отчетности «Отчет о движении денежных средств» некорректно отражены поступления и платежи по статьям и по видам движения денежных средств, в связи с чем искажены показатели Отчета:

- 4) Движение банковских депозитов отражено в составе денежных потоков от финансовых операций по статьям 4319 «Прочие поступления» в сумме 27 000 тыс. руб. и 4329 «Прочие платежи» в сумме 22 000 тыс. руб. Следовало отразить как поступления и платежи в составе денежных потоков от инвестиционных операций по строкам 4213 и 4223 Отчета о движении денежных средств.;

Выявлены искажения следующих показателей. Сравнительные показатели по строкам Отчета о движении денежных средства и суммы искажений представлены в виде таблицы:

Показатель ОДДС	стр.4119	стр.4213	стр.4319	стр.4121	стр.4122	стр.4124	стр.4129	стр.4223	стр.4329	Сальдо на конец периода
По данным первоначально представленной отчетности	48 272	26 750	0	1 141 999	89 896	5 820	51 020	28 000	3 348	5 494
По данным исправленной отчетности	59 876	4 250	27 000	1 143 624	90 729	5 651	64 833	1 000	25 348	10 495
Искажения по статьям	-11 604	22 500	-27 000	-1 625	-833	169	-13 813	27 000	-22 000	-5 001

• Не были внесены исправления по нарушениям, допущенным при составлении годовой отчетности за 2020 год, выявленным при проведении аудита годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год.

5) В первоначально представленной отчетности в форме «Отчет о финансовых результатах» показатель «Прочие расходы» по строке 2350 занижен на 335 тыс. руб., показатели «Прибыль до налогообложения» и «Чистая прибыль», отраженные по строкам 2300 и 2400 Отчета о финансовых результатах завышены на 335 тыс. руб.

Чистая прибыль по данным Отчета о финансовых результатах не соответствовала данным бухгалтерского учета по кредиту счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и данным Бухгалтерского баланса, отраженным по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на сумму в размере 335 тыс. руб.

В представленной исправленной отчетности внесены исправления, показатели за 2020 год откорректированы.

6) В первоначально представленной отчетности в форме «Отчет о финансовых результатах» показатель «Доходы от участия в других организациях» по строке 2310 был завышен на 2 000 тыс. руб., показатель «Прочие доходы» по строке 2340 занижен на 2 000 тыс. руб.

В представленной исправленной отчетности внесены исправления, показатели за 2020 год откорректированы.

7) В первоначально представленной отчетности в форме «Отчет о движении денежных средств» были не корректно отражены банковские депозиты в сумме 11 625 тыс. руб. в составе прочих поступлений и прочих платежей по текущим операциям.

Операции с депозитами относятся к инвестиционным операциям. Размещение денег на таких депозитах отражается по строке 4223, возврат - по строке 4213, полученные проценты - по строке 4214 (п. 10 ПБУ 23/2011).

В результате не отражены (занижены) показатели по строкам 4213 и 4223 Отчета о движении денежных средств в сумме 11 625 тыс. руб., завышены показатели по строкам 4119 и 4129 на 11 625 тыс. руб.

В представленной исправленной отчетности внесены исправления, показатели за 2020 год откорректированы.

Генеральный директор

/С. В. Бацов/

20 мая 2022 г.

