ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
Акционерного общества
«Проманалитприбор»
за 2021 год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Акционерное общество «Проманалитприбор».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

АО «Проманалитприбор»

Адрес (место нахождения) юридического лица:
633009, Новосибирская область, г. Бердск, ул. Ленина, д.89/3, офис 1.
Телефон: (38341) 5-80-53
Адрес страницы в сети интернет: www.ecomer.ru

Сведения об образовании юридического лица:

Дата регистрации 05.02.1999 г. Регистрационный № 1714 Территориальная Администрация Новосибирского района Новосибирской области.

ОГРН 1025404347693

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): ***5433132528***

Код причины постановки на учет (КПП): ***544501001***

Основные статистические коды

- *ОКВЭД 26.20*
- *ОКПО 50570197*
- *ОКОГУ 4210014*
- *ОКФС 16*
- *ОКОПФ 12267*
- *ОКТМО 50708000*

Основной вид деятельности, 26.20 Производство компьютеров и периферийного оборудования.

Списочная численность работников АО «Проманалитприбор» на 31 декабря 2021г. составила 39 человек.

Правовое положение Акционерного общества «Проманалитприбор», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров АО «Проманалитприбор» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

АО «Проманалитприбор» действует на основании устава, утвержденного общим собранием акционеров (Протокол 15-05 от 23.12.2015г.), с учетом изменений, внесенных протоколом внеочередного общего собрания акционеров №16-02 от 20.12.2016г.

Бухгалтерская отчетность составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Акционерный капитал

Уставный капитал АО «Проманалитприбор» (далее – Общество) составляет 20 026 170 (двадцать миллионов двадцать шесть тысяч сто семьдесят) рублей.

Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 117 801 (сто семнадцать тысяч восемьсот одна) штука номинальной стоимостью 170 (сто семьдесят) рублей каждая.

Структура акционерного капитала

Наименование организации	Ед.изм.	Всего акций	В том числе:		Доля в уставном капитале
			привилеги-рованных	обыкновен-ных	
Уставный капитал, всего	шт.	117 801	0	117 801	100%
В том числе:					
Спиридонов Владимир Николаевич – 117 701 (сто семнадцать тысяч семьсот одна) акция					
Сорокин Владимир Алексеевич – 100 (сто) акций					

Уставный капитал АО «Проманалитприбор» оплачен полностью.

Данные о ценных бумагах

Отчет об итогах выпуска ценных бумаг зарегистрирован Региональным отделением Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг в Сибирском федеральном округе, государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг - 1-01-24080-N от 21.03.2002 г.

Отчет об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг зарегистрирован Региональным отделением Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг в Сибирском федеральном округе, государственный регистрационный номер выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг 1-01-24080-N-001D от 29.03.2006 г.

Отчет об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг зарегистрирован Региональным отделением Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг в Сибирском федеральном округе, государственный регистрационный номер выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг 1-01-24080-N-003D от 15.05.2009 г.

Отчет об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг зарегистрирован Региональным отделением Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг в Сибирском федеральном округе, государственный регистрационный номер выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг 1-01-24080-N-004D от 10.08.2012 г.

Отчет об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг зарегистрирован Центральным банком РФ, государственный регистрационный номер выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг 1-01-24080-N-005D от 12.10.2015 г.

Отчет об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг зарегистрирован Центральным банком РФ, государственный регистрационный номер выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг: 1-01-24080-N- 006D от 05.07.2017 г.

Сведения о регистраторе

Держателем реестра является

Сибирский филиал АО «Специализированный Регистратор «КОМПАС» (ОГРН 1024201467510)

Органы управления АО «Проманалитприбор»:

Общее собрание акционеров;

ООО «ГК «ЭКОМЕР» - управляющая компания.

Сведения об аудиторе
ООО «АКФ «Профи-Аудит»
Местонахождение: 111250, г. Москва, Завода Серп И Молот проезд, д. 3А, стр. 2, комната 5
ИНН 7709834263
член СРО ААС - ОРНЗ 12006027810

Совместная деятельность

Вкладов по договорам простого товарищества Общество не имеет.

Информация по сегментам

Общество принимает вариант раскрытия представления информации для заинтересованных пользователей бухгалтерской отчетности, позволяющей оценить отраслевую специфику деятельности Общества, его хозяйственную структуру, распределение финансовых показателей по отдельным направлениям деятельности без использованиям ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 44 от 28.12.2018 г. (внесены изменения приказом № 60 от 31.12.2019 г., № 78 от 31.12.2020 г.), разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н.

Выбор способа начисления амортизации определяется по каждому НМА индивидуально исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования НМА. В случае, если расчет осуществить невозможно, то амортизация начисляется линейным способом.

Срок полезного использования НМА определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя, исходя из периода, в течение которого организация предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды (по товарному знаку – срока действия свидетельства).

При определении или уточнении срока полезного использования объекта НМА учитываются следующие факторы:

- предполагаемый срок использования этого НМА организацией;
- срок действия прав организации на данный НМА;
- моральное (коммерческое) устаревание;
- экономическая ситуация на рынке;
- зависимость срока полезного использования данного НМА от срока полезного использования других активов организации.

Расходы на опытно-конструкторские работы

Расходы на опытно-конструкторские работы (далее - ОКР) учитываются в составе вложений во внеоборотные активы в сумме фактических затрат по видам расходов на ОКР (в разрезе открытых тем).

Формирование в бухгалтерском учете и отчетности информации о расходах, связанных с выполнением ОКР осуществляется в соответствии с ПБУ 17/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 115н.

Расходы организации на опытно-конструкторские работы (далее - ОКР), результаты которых используются для производственных либо управленческих нужд организации, учитываются обособленно на счете 04.

Списание расходов по каждой выполненной ОКР производится линейным способом.

Срок списания расходов на ОКР определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя, исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов ОКР, в течение которого организация планирует получать экономические выгоды (доход). Установленный срок не должен превышать пяти лет и подлежит утверждению приказом руководителя.

Если ОКР не приносят положительного результата, на который рассчитывает организация, научные разработки прекращаются, а затраты списываются как прочие расходы.

Основные средства

Формирование в бухгалтерском учете информации об основных средствах, находящихся в Обществе, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утв. Приказом МФ РФ от 30 марта 2001 г. N 26н.

В состав основных средств включаются предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев. Оценка основных средств производится исходя из расходов на приобретение, сооружение, изготовление, доставку и доведение до состояния, в котором оно пригодно для использования, за исключением сумм налогов, подлежащих вычету или учитываемых в составе расходов.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за

единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности *в составе материально-производственных запасов.*

Стоимость объектов основных средств в бухгалтерском и налоговом учете погашается посредством начисления амортизации.

Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом.

Срок полезного использования приобретенных объектов ОС определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя, с учетом требований п. 20 ПБУ 6/01.

Сроки полезного использования объектов основных средств определяется исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; определяемого комиссией по приемке основных средств
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже. Изменения срока полезного использования основных средств в 2020г. не производилось.

Группа основных средств	Срок полезного использования, мес.
Сооружения	301
Здания	301
Машины и оборудование, кроме офисного:	37-181
Транспортные средства	36-60
Офисное оборудование	13-36

Переоценка объектов основных средств *не осуществляется.*

Материально-производственные запасы (ФСБУ 5/2019)

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС.

Единицей запаса признается номенклатурный номер.

Учет материалов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении. Оценка материалов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

В случае снижения стоимости материалов создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

В целях обеспечения сохранности активов, удовлетворяющих условиям 8 ФСБУ 5/19, но учитываемых в составе материально-производственных запасов, организуется контроль за их движением с использованием балансового счета 10-11 «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации» и отслеживания движений по ведомостям материалов в эксплуатации.

Учет полуфабрикатов собственного производства ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении с использованием счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства".

К полуфабрикатам относится изделие, прошедшее одну или несколько стадий обработки и подлежащее доработки (доведению до готовности) в последующих производственных цехах Организации. Полуфабрикаты собственного производства могут быть использованы в дальнейшем в собственном производстве или проданы на сторону.

Полуфабрикаты собственного производства оцениваются на отчетную дату по стоимости сырья и материалов, использованных при изготовлении полуфабрикатов.

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости без использования счета 40 «Выпуск готовой продукции».

Единицей запаса признается номенклатурный номер. Учет готовой продукции ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

Затраты на изготовление продукции и полуфабрикатов, не прошедших всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, учитываются в составе незавершенного производства, которое оценивается по неполной фактической себестоимости (без учета общехозяйственных расходов).

Оценочные обязательства (ПБУ 8/2010)

Общество формирует оценочное обязательство по оплате отпусков работникам.

Величина оценочного обязательства определяется по каждому сотруднику исходя из количества неиспользованных дней отпуска и среднего заработка с учетом предстоящих расходов на уплату страховых взносов на обязательное социальное, пенсионное, медицинское страхование. Сумма оценочного обязательства относится в состав расходов по обычным видам деятельности.

Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся расходы на приобретение программного обеспечения без передачи исключительных прав на программы, а также прочие расходы, которые в соответствии с нормами бухгалтерского законодательства подлежат учету на счете 97"Расходы будущих периодов".

Расходы будущих периодов списываются на расходы равными частями в течение срока их использования. Срок использования принимается равным сроку, установленному в документах (договорах, счетах, справках, актах и т.п.) поставщика.

Если в документах поставщика срок полезного использования на неисключительные права не установлен, то в соответствии с ГК РФ он принимается равным 5 годам (ст. 1235 ГК РФ).

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами.

Добавочный капитал образуется за счет эмиссионного дохода.

Признание доходов

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации продукции, (выполнения работ, оказания услуг) признается по методу начисления, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции, выполнения работ (оказания услуг), остальные доходы являются прочими доходами.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с производством и реализацией продукции (выполнением работ, оказанием услуг), остальные расходы являются прочими расходами.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы на производство подразделяются на прямые (материальные затраты, затраты по переработке сырья и поверке готовой продукции) и распределяемые (общепроизводственные расходы).
К общепроизводственным расходам относятся расходы на оплату труда основного производственного персонала, страховые взносы, арендная плата и содержание производственных помещений, работы и услуги производственного характера, материальные и прочие затраты по содержанию основного производственного персонала). Общепроизводственные расходы распределяются на стоимость готовой продукции пропорционально материальным затратам.

К общехозяйственным расходам относятся расходы по содержанию управленческого персонала, в том числе затрат по управлению, оказываемые управляющей организацией, которые в составе себестоимости работ, услуг не отражаются, а списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи».
К коммерческим расходам относятся расходы на содержание коммерческого отдела, услуги по транспортно-экспедиционному обслуживанию и услуги комиссионера.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются приказами руководителя согласно Регламенту проведения инвентаризации.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

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.

Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов (Основание: п. 4 ПБУ 15/2008)

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Применение ПБУ 18/02

Общество для формирования в бухгалтерском учете и раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. При этом отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Основные положения учетной политики для целей налогообложения

Налог на добавленную стоимость

Общество является плательщиком НДС по операциям реализации продукции, оказания услуг, выполнения работ

Учет НДС организован на аналитических счетах бухгалтерского учета согласно рабочему плану счетов.

Налоговая база определяется на наиболее раннюю из 2 дат: на день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг); на день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг)

Условия для принятия к вычету НДС: товары (работы, услуги) приняты к учету, имеются первичные документы и счет-фактура.

Общество осуществляет облагаемые и не облагаемые НДС операции.

К необлагаемым операциям Общества относятся: операции по реализации товаров (работ, услуг), имущественных прав, местом реализации которых не признается территория РФ.

Если в отчетном квартале доля совокупных расходов на приобретение, производство и (или) реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых не подлежат налогообложению НДС, не превышает 5% общей величины совокупных расходов на приобретение, производство и (или) реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав, то все суммы НДС, предъявленные продавцами товаров (работ, услуг), имущественных прав в указанном квартале подлежат вычету в соответствии с порядком, предусмотренным ст. 172 НК РФ.

Налог на прибыль организаций

Общество определяет доходы и расходы методом начисления.

К налогооблагаемым доходам Общества относятся:

- доходы от реализации товаров (работ, услуг), полуфабрикатов собственного производства и имущественных прав;
- внереализационные доходы.

В сумму доходов не включается НДС, предъявленный контрагентам.

Дата получения внереализационных доходов определяется в соответствии с п. 4 ст. 271 НК РФ.

Налогооблагаемые расходы подразделяются на прямые, косвенные и внереализационные.

К прямым расходам относятся расходы, которые формируют в бухгалтерском учете неполную фактическую себестоимость незавершенного производства (НЗП), полуфабрикатов и готовой продукции (все виды расходов, за исключением общехозяйственных расходов и расходов на продажу).

Прямые расходы относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода по мере реализации продукции, в стоимости которой они учтены.

К косвенным расходам относятся коммерческие и общехозяйственные расходы.

К внереализационным расходам относятся обоснованные затраты на осуществление деятельности, непосредственно не связанной с реализацией, такие как: расходы в виде процентов по долговым обязательствам, расходы в виде отрицательной курсовой разницы, расходы на услуги банков, другие обоснованные расходы, не связанные с реализацией.

Амортизируемое имущество

Под основными средствами (ОС) в целях налогообложения понимается имущество первоначальной стоимостью свыше 100 000 руб., используемое в качестве средств труда для производства и реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) или для управления организацией. Срок полезного использования объекта ОС определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя, на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1.

По всем группам амортизируемого имущества Общество применяет линейный метод начисления амортизации.

Расходы на опытно-конструкторские работы (ОКР)

Общество применяет самостоятельное выполнение ОКР.

К расходам на ОКР относятся расходы, перечисленные в п.2 ст. 262 НК РФ. Расходы на ОКР признаются для целей налогообложения независимо от результата соответствующих ОКР после завершения этих работ и включаются в состав прочих расходов в том отчетном (налоговом) периоде, в котором завершены такие работы.

Учет материально-производственных запасов

Сырье и материалы при их списании на расходы оцениваются по методу средней стоимости, рассчитанной за месяц.

Стоимость перечисленного в пп. 3 п. 1 ст. 254 НК РФ имущества, не являющегося амортизируемым, включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода такого имущества в эксплуатацию.

Резервы

Общество не формирует резерв на оплату предстоящих отпусков работников, резерв по сомнительным долгам, резерв предстоящих расходов на НИОКР, резерв предстоящих расходов на ремонт ОС, резерв предстоящих расходов на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам работы за год

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Вступительные и сравнительные данные

Изменений вступительных остатков в 2021 г. по сравнению с остатками на конец 2020 г. не было.

Нематериальные активы (строка 1110)

В составе нематериальных активов числятся товарные знаки (свидетельства RU 281019, RU 550485, RU 783200, № 50026, 50025, 50027, 49611, 49612, № 1 580 726).

Признаки обесценения НМА на конец года отсутствуют.

Расшифровка НМА представлена в табличных пояснениях – Приложение таблица 1.1.

Результаты исследований и разработок (строка 1120)

Расшифровка НИОКР представлена в табличных пояснениях – Приложение таблицы 1.4. и 1.5.

Основные средства (строка 1150)

Расшифровка основных средств представлена в табличных пояснениях – Приложение таблицы 2.1., 2.2., 2.3.

Финансовые вложения (строка 1170)

Расшифровка финансовых вложений представлена в табличных пояснениях – Приложение таблица 3.1.

В составе финансовых вложений учтены вклады в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ:

ООО «Промавтоматика» - 100% доля в Уставном капитале – 100 тыс.руб.

ТОО «Проманалитмонтаж» (местонахождение – Казахстан, г. Павлодар) - 100% доля в Уставном капитале – 23 931,88 руб. (резерв под обесценение сформирован в сумме 23 931,88 руб., в связи с приостановлением деятельности общества с 01.01.2015г. по 01.01.2020г.)

ООО «Умград-Сервис» - 24% доля в Уставном капитале – 2 400,00 руб. (резерв под обесценение сформирован в сумме 2 400,00 руб., в связи с получением убытка от деятельности общества в 2018, 2019, 2020, 2021 гг)

Отложенные налоговые активы (строка 1180)

Отложенные налоговые активы в сумме 3 092 тыс.руб. отражены по временным разницам в части начисленного резерва предстоящих расходов на выплату отпускных и расходов будущих периодов.

Запасы (строка 1210)

Расшифровка запасов представлена в табличных пояснениях – Приложение таблица 4.1.

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220)

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям состоит из налога, подлежащего возмещению из бюджета в сумме 24 тыс.руб.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (строка 1230)

Расшифровка дебиторской задолженности представлена в табличных пояснениях – Приложение таблица 5.1.

В составе дебиторской задолженности покупателей основную долю составляет задолженность ООО «Промавтоматика» по договору комиссии от 01.01.2018 г. – 4 395 тыс.руб., по договору поставки № б/н от 09.01.2018 г. - 15 212 тыс.руб.

В составе прочей задолженности - основную долю составляют выданные беспроцентные займы компаниям:

ООО «Днепраналитприбор» - 35 992 тыс.руб. (сформирован резерв по сомнительным долгам 35 992 тыс.р.)

ТОО «Проманалитмонтаж» - 4 324 тыс.руб. (сформирован резерв по сомнительным долгам 4324 тыс.р.)

ООО «Умград-Сервис» - 4 912 тыс.руб.

Денежные средства (строка 1250):

Денежные средства состоят из:

- наличных денежных средств в кассе 0 тыс.руб.;

- средств на расчетном счете 1 439 тыс.руб.;

Прочие оборотные активы (строка 1260):

Прочие оборотные активы состоят из расходов будущих периодов в сумме 138 тыс.руб.

Уставный капитал (строка 1310):

Величина уставного капитала - 20 026 тыс.руб.

Добавочный капитал (строка 1350)

Добавочный капитал на 01.01.2021 г. в размере 71 083 тыс.руб. полностью состоит из эмиссионного дохода.

В 2021 г. согласно Протокола № 21-01 годового общего собрания акционеров от 30.06.2021 г. принято решение: Направить часть средств добавочного капитала, образованного за счет эмиссионного дохода, на погашение нераспределенного убытка в размере 40 637 645,54 руб., отраженного на основе данных бухгалтерской отчетности АО «Проманалитприбор» за 2020 г.

Добавочный капитал на 31.12.2021 г. в размере 30 445 тыс.руб. полностью состоит из эмиссионного дохода.

Резервный капитал (строка 1360)

Резервный капитал на 01.01.2021 г. в размере 38 тыс.руб.

В 2021 г. согласно Протокола № 21-01 годового общего собрания акционеров от 30.06.2021 г. принято решение: Направить средства резервного капитала в сумме 37 831,116 руб. на погашение убытка 2020 г.

Резервный капитал на 31.12.2021 г. в размере 0 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль (строка 1370):

Уменьшение нераспределенной прибыли на 8 863 тыс.руб. произошло за счет получения убытка за 2021 г.

В 2021 г. в соответствии с Решением общего собрания акционеров (протокол № 21-01 от 30.06.2021 г.) увеличена нераспределенная прибыль в результате погашения нераспределенного убытка в размере 40 638 тыс. руб. за счет части средств добавочного капитала, в размере 38 тыс. руб. за счет средств резервного капитала.

Заемные средства (строка 1410)

В 2021 г. обязательства по долгосрочным договорам займа отсутствуют.

Отложенные налоговые обязательства (строка 1420)
Отложенные налоговые обязательства отражены в сумме 76 тыс.руб. по временным разницам в части амортизации основных средств.

Заемные средства (строка 1510)

В составе строки отражены полученные займы с процентами по краткосрочным договорам:

АО «Авантика» займ в сумме 21 000 тыс.руб. (основной долг) и 2 520 тыс.руб. (проценты) -срок погашения до 31.12.2022 г.

ООО «Промавтоматика» займ в сумме 14 500 тыс. руб. (основной долг) - срок погашения 22.10.2022 г.

ООО «ГК «Экомер» займ в сумме 3 500 тыс.руб. (основной долг) и 116 тыс. руб. (проценты) – срок погашения до 31.12.2022 г.

ООО «ГК «Экомер» займ в сумме 6 400 тыс.руб. (основной долг) и 269 тыс. руб. (проценты) – срок погашения до 31.12.2022 г.

Кредиторская задолженность (строка 1520)

Расшифровка кредиторской задолженности представлена в табличных пояснениях – таблица 5.3.

Задолженность перед акционерами по выплате доходов

Задолженности перед акционерами по выплате дивидендов на конец 2021 года нет.

Оценочные обязательства (строка 1540)

В 2021 г. погашено оценочное обязательство в сумме 2 169 тыс.руб. в связи с использованием резерва на выплату отпускных работникам.
На конец года отражено оценочное обязательство в виде резерва предстоящих расходов на выплату отпускных в размере 2 285 тыс.руб. в соответствии с методикой, утвержденной учетной политикой.

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

Выручка (стр. 2110), в тыс.руб.:

Состав доходов	2021 год	2020 год
- выручка от реализации продукции (2020 г. - 94%, 2021 г. – 96%)	102 298	87 291
- выручка от оказания сервисных услуг и шеф-монтажных работ (2020 г. - 6%, 2021 г. – 4%)	4 584	5 702
ИТОГО:	**106 882**	**92 993**

Себестоимость продаж, (строка 2120), в тыс.руб.:

Состав расходов	2021 год	2020 год
Материальные расходы	40 000	24 823
Расходы на аренду производственных помещений	1 765	1 692
Расходы на оплату труда	19 220	16 412
Расходы на страховые взносы	3 640	3 515
Расходы на поверку готовой продукции	2 542	1 286
ИТОГО:	**67 167**	**47 728**

Коммерческие расходы (строка 2210)
15 321 тыс. руб.
В составе коммерческих расходов отражено:
комиссионное вознаграждение – 14 898 тыс.руб.
Прочие расходы – 423 тыс.руб.

Управленческие расходы (строка 2220), тыс.руб.:

Состав расходов	2021 год	2020 год
Расходы на оплату труда	9 372	4 448
Расходы на страховые взносы	1 760	1 051
Расходы на транспортные услуги	1 178	391
Расходы на аренду офисных помещений	1 765	1 692
Расходы на стационарную связь, интернет	212	388
Расходы на амортизацию ОС, НИОКР	1 818	1 116
Расходы на консультационные услуги	274	190
Расходы на командировки	2 096	2 310
Расходы по договору управления	12 848	14 065
Расходы на услуги по подбору поставщиков	475	3 000
Расходы по сертификации	1 133	561
Прочие расходы	2 941	1 149
ИТОГО:	**35 872**	**30 361**

Доходы от участия в других организациях (строка 2310)

Получен доход от участия в ООО «Промавтоматика» (часть полученной чистой прибыли ООО «Промавтоматика» за 2020 г.) в сумме 5 000 тыс.руб.

Проценты к получению (строка 2320)

62 тыс. руб.

Проценты к уплате (строка 2330)

2 909 тыс.руб.

Прочие доходы (строка 2340), тыс.руб.

Прочие доходы	**2021 год**	**2020 год**
Восстановление резервов по сомнительным долгам	127	0
Излишки материальных ценностей	138	1 921
Курсовые разницы*	5	7 506*
Реализация материалов	4 917	4 265
Прочие доходы	466	1 147
ИТОГО:	**5 653**	**14 839**

Прочие расходы (строка 2350), тыс.руб.:

Прочие расходы	**2021 год**	**2020 год**
Курсовые разницы*	15	1 872
Недостачи материальных ценностей	863	4 812
Стоимость реализованных материалов	3 394	2 727
Услуги банка	166	121
Резерв по сомнительным долгам	1 898	35 698
Прочие расходы	1 359	34
ИТОГО:	**7 695**	**45 264**

*Курсовые разницы отражены по операциям пересчета задолженности по займу, выданному в иностранной валюте - долларах США, курс ЦБ РФ на 31.12.2021 г. - 74,2926 руб., на 01.01.2021г.- 73,8757 руб.

Прибыль (убыток) до налогообложения строка 2300 - всего (11 367) тыс.руб.

Разница между данными бухгалтерского и налогового учета.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п.п.20 и 21 ПБУ 18/02.

При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль и составляет 0 руб., в связи с получением убытка по данным налогового учета (строка 2411 отчета о финансовых результатах)

Величина текущего налога на прибыль отражается исходя из суммы условного расхода (дохода) скорректированной на суммы ПНР (постоянный налоговый расход) и ПНД (постоянный налоговый доход), с учетом увеличения и уменьшения ОНА и ОНО.

Величина условного дохода (2 273) тыс.руб.

ПНР в сумме 754 тыс.руб. начислены:

- на сумму расходов, не учитываемых в целях налогообложения прибыли, по которым не соблюдены нормы п.1 ст. 252 НК РФ.

ПНД в сумме 1 025 тыс.руб.

- на сумму восстановленного резерва по сомнительным долгам и полученного дохода от участия в ООО «Промавтоматика».

ОНА – (2 260) тыс.руб. на временные разницы, возникшие в связи с созданием резерва по предстоящим отпускам и получением налогового убытка;

ОНО - (285) тыс.руб. на временные разницы, возникшие в связи с различиями в порядке начисления амортизации.

Чистая прибыль (убыток) строка 2400 - всего (8 863) тыс.руб.

Справочно: (данные по строкам 2900 и 2910 не заполнены в отчете о финансовых результатах за 2021 г., так как при расчетах величина получена в рублях и копейках).

Базовая прибыль (убыток) на акцию (строка 2900) – (75,24) руб.

Разводненная прибыль (убыток) на акцию (строка 2910) – (75,24) руб.

5. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Прочие поступления по текущим операциям (стр. 4119) включает:

Прочие поступления по текущим операциям	2021 год	2020 год
Налоги, сборы (НДС)	3 281	1 191
Возврат беспроцентных займов	1 500	1 720
Получение субсидий	230	777
Прочие поступления (возврат неиспользованных подотчетных сумм, возврат излишних оплат поставщиками)	346	140
ИТОГО:	**5 357**	**3 828**

Прочие платежи по текущим операциям (стр. 4129) включает:

Прочие платежи по текущим операциям	2021 год	2020 год
Услуги банка	195	124
Перечисления подотчетным лицам	2 108	2 128
Предоставление беспроцентных займов	1 500	1 720
Прочие платежи	429	341
ИТОГО:	**4 232**	**4 313**

6. Сведения о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», связанными сторонами Общества являются:

Наименование	Характер отношений
Спиридонов Владимир Николаевич	Акционер Общества, владеющий 99,9 % акций, бенефициарный владелец
ООО «Промавтоматика»	Дочернее общество – доля 100%
ООО ГК «Экомер»	Управляющая организация
ТОО «Проманалитмонтаж»	Дочернее общество – доля 100%
ООО «Умград-Сервис»	Доля в уставном капитале 24%
АО «Авантика»	Акционер Общества (99,9% акций)- бенефициарный владелец является акционером (100% акций) и генеральным директором организации
ООО «Экомер инжиниринг»	Акционер Общества (99,9% акций)- бенефициарный владелец является акционером (76% акций)

Операции со связанными сторонами в 2021 г.

(тыс.руб.)

Связанные стороны	Остаток на начало года	Поступило	Погашено	Остаток на конец года
ООО «Промавтоматика»				
- Договор комиссии № б/н от 01.01.2018г.	5 558	47 784	48 947**	4 395
- Договор поставки № б/н от 09.01.2018 г.	(858)	64 654	48 584	15 212
- Договор займа № б/н от 23.10.2020 г.	7 500	8 500	1 500	14 500
- Договор оказания услуг № б/н от 01.02.2019 г.	0	300	300	0
-Договор субподряда от 01.01.2018г.	109	1301	926	484
-Договор хранения от 09.01.2018г.	12	85	63	34

ООО ГК «Экомер»				
Договор управления от 01.08.2018г.	1 229	15 418	13 567	3 080
Договор займа № 07/07/21 от 07.07.2021				
- основной долг	0	3 500	0	3 500
- проценты	0	116	0	116
Договор займа № 26/08/21 от 26.08.2021				
- основной долг	0	6 400	0	6 400
- проценты	0	269	0	269
Договор займа № 10/06/21 от 10.06.2021				
- основной долг	0	1500	1500	0
- проценты	0	4	4	0
ТОО «Проманалитмонтаж»				
Договоры займа:				
№ 2 от 27.01.2012 г.	873	0	0	873
№ 5 от 23.12.2013 г.	555	0	0	555
№ 6 от 03.03.2014 г.	671	0	0	671
№ 7 от 25.06.2014 г.	1 032	0	0	1 032
№ 8 от 24.12.2014 г.	563	0	0	563
№ 181010 от 18.10.2010 г.	630	0	0	630
Сумма резерва по сомнительным долгам	(4324)			(4324)
ООО «Умград-Сервис»				
Договор займа:				
№ 27/04/18 от 27.04.2018 г.	4 912	0	0	4 912
Договор займа № 22/01/20 от 11.01.2020 г.:				
- основной долг	413	1 100	0	1 513
- проценты	30	62	0	92
Договор займа:				
№ 11/01/21 от 11.01.2021 г.	0	1500	1500	0
Договор поставки б/н от 15.05.2020 г.	388	619	122	885
Договор поставки от 01.09.2021 г.	0	3	0	3
Задолженность по договорам поставки в рамках присоединения ООО «Умград»	127	0	0	127
АО «Авантика»				
Договор займа № 14/12/2017 от 14.12.2017 г.:				
- основной долг	21 000	0	0	21 000
- проценты	840	2 520	840	2 520
ООО «Экомер инжиниринг»				
- Договор субаренды № 28102020 от 28.10.2020 г.	7	28	34	0
- Договор субаренды № 010521 от 01.05.2021 г.	0	121	78	43
- Договор оказания услуг № 1 от 10.02.2021 г.	0	5 020	4 680	340
-Договор поставки б/н от 01.12.2021	0	56	0	56

** в том числе обязательство в сумме 17 877,6 тыс.руб. погашено неденежными средствами (зачетом встречных требований)

7. Сведения о выплатах основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал отсутствует.

Единоличным исполнительным органом АО «Проманалитприбор» является управляющая компания ООО «ГК «Экомер».

8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Формирование оценочного обязательства по оплате отпусков работникам в 2021 году осуществлялось в соответствии с методикой, утвержденной учетной политикой.

На конец 2021 г. признано оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков работникам в сумме 2 285 тыс.руб.

9. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность общества, 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 раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В 2021 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

Условных обязательств и условных активов не было.

10. Оценочные резервы

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2021 году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.
Резерв по сомнительным долгам на 01.01.2021 г. составлял 42 868 тыс. руб., в 2021 г. погашение ранее созданного резерва - 127 т.р., в 2021 г. сформирован в сумму 1 898 тыс.руб. по долгам нереальным для взыскания. На конец 2021 г. резерв по сомнительным долгам составил 44 639 тыс.руб.
Резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2021 г. – 26 тыс.руб.
Резерв под обесценение финансовых вложений в 2021 г. не изменялся.

11. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты не было.

Генеральный директор ООО «ГК «Экомер»

- УК АО «Проманалитприбор» Качалов О.В.

«31» марта 2022 года