

**Пояснительная записка
к годовой
бухгалтерской отчетности
АО «Редуктор»
за 2022 г.**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
3.	ИЗМЕНЕНИЯ ВСТУПИТЕЛЬНОГО БАЛАНСА	7
4.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	7
5.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	8
6.	ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	8
7.	МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	8
8.	КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	9
9.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	9
10.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА	9
11.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	10
12.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	10
13.	ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПЕРЕД ГОСУДАРСТВЕННЫМИ ВНЕБЮДЖЕТНЫМИ ФОНДАМИ	10
14.	ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ	11
15.	ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ	11
16.	РЕЗЕРВЫ ПРЕДСТОЯЩИХ РАСХОДОВ	11
17.	ДОГОВОРЫ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА	11
18.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	11
19.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	13
20.	ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ	14
21.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	14
22.	ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ	14
23.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	15
24.	УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	15
25.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА	16
26.	ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	16
27.	ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	16
28.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	16
29.	РАСХОДЫ НА НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЕ, ОПЫТНО-КОНСТРУКТОРСКИЕ И ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЕ РАБОТЫ (НИОКР)	16
30.	ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	16
31.	ВЗАИМОЗАВИСИМЫЕ ЛИЦА	16
32.	ИНФОРМАЦИЯ ПО ЗАБАЛАНСОВЫМ СЧЕТАМ	176
33.	ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД	17

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

АО «Редуктор» за 2022 год

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Редуктор» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес АО «Редуктор»: 433750, Россия, Ульяновская область, город Барыш, улица Пионерская, дом 9.

АО «Редуктор» осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Производство корпусов подшипников и подшипников скольжения, зубчатых колес, зубчатых передач и элементов приводов

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников общества в 2022 году составила 116 человек.

Состав совета директоров и исполнительного органа представлен следующим образом

Обязательная информация		Дополнительная информация	
Ф.И.О.	Должность	Общая сумма вознаграждения, выплаченного им	Описание вида выплаченного вознаграждения
1.Кирилин С.А.	Пенсионер	-	-
2.Кобакин А.А.	Пенсионер	-	-
3.Михирев А.А.	Пенсионер	-	-
4. Овчинников В.С.	Зам. директора	-	-
5. Дмитриев А.В.	Технический директор	-	-
6. Прохоров С.Н.	Генеральный директор	-	-
7. Князькина И.Ю.	Зам. ген. Директора по общим и кадровым вопросам	-	-

Настоящая отчетность была подписана 21 марта 2023 года.

Ниже представлена информация о зависимых обществах.

Наименование общества, место гос. Регистрации и/или место ведения хозяйственной деятельности, сфера деятельности	Доля участия Общества в капитале общества	Доля принадлежащих Обществу голосующих акций (если доля участия в уставном капитале отличается от доли голосующих акций)	Основные финансовые показатели деятельности дочернего общества (выручка и чистая прибыль отчетного года, итоговые активы и обязательства, а также итоговые оборотные активы и краткосрочные обязательства на 31.12.2022 г.)
ООО «Торговый дом «Редуктор»	53,76	61,95	-

Данные о финансовом положении и результатах хозяйственной деятельности вышеуказанных обществ не были включены в сводную годовую бухгалтерскую отчетность.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г. и 26 марта 2007 г. и отредактированным от 11.04.2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с положениями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости более 100 000 рублей и более и сроком полезного использования, превышающим 12 месяцев, а в налоговом учете - 100 000 рублей и более. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Первоначальная стоимость основных средств изменяется в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения или частичной ликвидации.

Затраты на приобретение, создание основных средств, величина которых не превышает 100 000 рублей, признаются в бухгалтерском учете расходами того периода, в котором они отнесены. В налоговом учете объекты основных средств, стоимость которых не превышает 100 000 рублей, отражаются в расходах того периода, в котором приобретены.

Сроки полезного использования основных средств в бухгалтерском учете и налоговом учете определяются по Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 (с изменениями и дополнениями).

Амортизация объектов основных средств в бухгалтерском учете и налоговом учете начисляется линейным методом по всем видам и группам с первого числа месяца, следующего за месяцем ввода основного средства в эксплуатацию, с наименьшим диапазоном сроков в каждой группе.

Бухгалтерский учет основных средств за 2022 год осуществлялся с учетом положений ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Нематериальные активы

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

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом. За 2022 год учет нематериальных активов не осуществлялся.

Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов ведется по Стандарту ФСБУ 5/2019 «Запасы» (Приказа № 180н от 15.11.2019 г.) и применяется перспективный метод только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения, включая транспортные расходы, связанные с доставкой материалов. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за

плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В соответствии ФСБУ 5/2019 «Запасы», при отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

В соответствии ФСБУ 5/2019 «Запасы» на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

Материально-производственные запасы, предназначенные для управленческих нужд (офисная бумага, канцелярские товары, моющие и чистящие средства, картриджи и прочие принадлежности) отражаются в расходах на момент их приобретения.

Дебиторская задолженность

В бухгалтерском учете предприятие создает резерв по сомнительным долгам. Резерв создается по любому виду дебиторской задолженности.

На предприятии принимаются следующие критерии разделения сомнительных долгов по степени их погашения:

- высокая - когда нет ни каких твердых оснований считать, что данный контрагент не вернет долг никогда (нет официальных сведений о состоявшемся или предстоящем банкротстве), когда нет признаков приостановки хозяйственной деятельности контрагента, не известны факты массового невозврата долгов; когда у специалистов предприятия, заключивших с представителями данного контрагента договор и поддерживающих отношения с ними, не возникает сомнений о возврате в конечном итоге долга; ожидаемый период погашения долга – 6 месяцев

- средняя - когда нет ни каких твердых оснований считать, что данный контрагент не вернет долг никогда (нет официальных сведений о состоявшемся или предстоящем банкротстве), но когда появились признаки приостановки хозяйственной деятельности контрагента, стали известны отдельные факты невозврата долгов, когда у специалистов предприятия, заключивших с представителями данного контрагента договор и поддерживающих отношения с ними, всё же не возникает сомнений о возврате долга; ожидаемый период погашения долга – 12 месяцев

- низкая – когда нет каких-либо твердых оснований считать, что данный контрагент не вернет долг никогда, но ожидаемый срок погашения долга, по оценке специалистов предприятия, заключивших с представителями данного контрагента договор и поддерживающих отношения с ними, - до 24 месяцев.

Задолженность в размере, не превышающем 0,2% от стоимости чистых активов, зарегистрированных в отчетном периоде, предшествующем текущему, не резервируется при любой степени вероятности погашения.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.)). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.
- от сдачи имущества в аренду.

Расходы

Порядок признания управленческих расходов: общехозяйственные расходы формируются в течение месяца и в конце месяца все затраты списываются бухгалтерской записью на счет 90-2 «Себестоимость продаж».

Порядок признания коммерческих расходов: ежемесячно

Порядок создания резерва предстоящих расходов и платежей: 9 % отчислений на создание резерва на выплату отпускных на счета 20,21,23,23.0,23.3,25,26,44.

Договоры строительного подряда

Договоров строительного подряда не имеется.

Учет расходов по займам и кредитам

Согласно п.4 ст.328 НК проценты по кредитам и займам отражаются в учете на основании справок ответственного лица на конец месяца.

Обязательства по выданному кредиту (займу) отражается в учете как дебиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа в сумме, указанной в договоре.

Способы оценки имущества

В соответствии со статьей 12 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении. Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления. Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Прочее

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, не ведется.

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию равномерно в течение срока, к которому они относятся.

Иное

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п.7 ПБУ 1/2008).

Изменения в учетной политике

Изменения к Положению по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010) применяется по отношению к организациям, которые выявили и отразили в бухгалтерском учете и отчетности исправления ошибок, допущенных в прошлых периодах.

АО «Редуктор» не вносило исправления в бухгалтерскую отчетность в отчетном периоде, поэтому данное ПБУ не оказало влияния на бухгалтерскую отчетность АО «Редуктор».

3. ИЗМЕНЕНИЯ ВСТУПИТЕЛЬНОГО БАЛАНСА

Изменение вступительного баланса на начало 2022 года имело место в связи с переходом на применение положений ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 № 204н. Переход на применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществлен ретроспективно в упрощенном порядке путем единовременной корректировки балансовой стоимости объектов основных средств на 31.12.2021 г. Из состава основных средств выведены объекты, первоначальная стоимость которых меньше установленного лимита в 100 тысяч рублей, и отражены в составе малоценного оборудования в забалансовом учете. Пересмотрены сроки полезного использования объектов основных средств в сторону увеличения. Определена ликвидационная стоимость объектов основных средств. Проведена корректировка накопленных амортизационных отчислений на 31.12.2021 г. Изменения балансовой стоимости основных средств, в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отнесены на нераспределенную прибыль прошлых лет.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства и соответствующий накопленный износ включают:

Группа основных средств	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспорт	Прочее	Итого по Обществу
Первоначальная стоимость						
31 декабря 2021 г.	617	23 726	71 625	3 144	61	99 173
Корректировка на 31 декабря 2021 г.	-	(563)	(10 202)	(170)	(61)	(10 996)
Первоначальная стоимость на 1 января 2022 г.	617	23 163	61 423	2 974	-	88 177
Поступления	-	-	499	-	-	499
Выбытие	-	174	-	-	-	174
31 декабря 2022 г.	617	22 989	61 922	2 974	-	88 502
Накопленная амортизация						
31 декабря 2021 г.	-	16 087	62 849	3 144	61	82 141
Корректировка на 31 декабря 2021 г.	-	(2 015)	(29 729)	(1 638)	(61)	(33 443)
Накопленная амортизация на 1 января 2022 г.	-	14 072	33 120	1 506	-	48 698
Начисленный износ	-	349	5 147	260	-	5 756
Выбытие	-	174	-	-	-	174
31 декабря 2022 г.	-	14 247	38 267	1 766	-	54 280
Остаточная стоимость						
31 декабря 2021 г.	617	9 091	28 303	1 468	-	39 479
31 декабря 2022 г.	617	8 742	23 655	1 208	-	34 222

Альтернативно данные раскрываются в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

По состоянию на 31 декабря 2022 года балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 0,00 рублей.

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. Информация по объектам такого рода представлена в таблице:

Объекты основных средств	Балансовая стоимость 31.12.2021 г.	Балансовая стоимость 31.12.2022 г.
Земельные участки	617	617
Объекты природопользования	-	-
Прочие объекты основных средств		
Итого	617	617

5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода не было.

6. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о движении в 2022 г. представлена в таблице ниже:

Вид финансового вложения	Остаток на 31.12.2021 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2022 г.
Взнос компании «Росстанкоинструмент»	15	-	-	15
ООО «ТД «Редуктор»	5	-	-	5
Итого инвестиции (стр. 1170 Ф.№1)	20	-	-	20

Альтернативно данные раскрываются в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

По состоянию на 31 декабря 2022 года предоставленных займов не было.

7. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

На 31 декабря материально-производственные запасы состояли из следующих позиций:

	2021 г.	2022 г.
Сырье	4896	4543
Запчасти и материалы	1616	2002
Незавершенное производство	8462	9828
Готовая продукция	413	63
Прочее	-	-
Итого запасы (стр. 1210 Ф.№1)	15387	16 436

Стоимость материально-производственных запасов, переданных в залог, по состоянию на 31 декабря 2022 года не имеется.

8. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о движении краткосрочных финансовых вложений в 2022 г. представлена в таблице ниже:

Вид финансового вложения	Остаток на 31.12.2021г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2022 г.
Ценные бумаги				
Краткосрочные банковские депозиты в рублях	10 000	5 000	0	15 000
Краткосрочные банковские депозиты в иностранной валюте				
Итого инвестиции (стр. 1240 Ф.№1)	10 000	5 000	0	15 000

На краткосрочные банковские депозиты, открываемые на период от одного дня до шести месяцев в зависимости от текущих потребностей Общества в денежных средствах, начисляются проценты по ставкам от 4,25 % до 16,47 %.

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2022 года предоставленных займов не имеется.

9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2022 года имела следующую структуру:

	2021 г.		2022 г.	
	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев
Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями	342		1 043	-
Прочая дебиторская задолженность	0	-	0	-
Итого	342	-	1 043	-

Альтернативно данные раскрываются в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

На 31 декабря 2022 года дебиторской задолженности по расчетам с покупателями, выраженной в иностранной валюте, не имеется.

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2022 г:

	2021 г.	2022 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	8 243	22 886
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-
Итого денежные средства стр.1 250 Ф. №1	8 243	22 886

11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

В обращении находится следующее количество акций:

	Кол-во акций в обращении		Кол-во собственных акций, выкупленных у акционеров	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров
	Привилегированные акции	Обыкновенные акции			
На 31 декабря 2021 г.	8531	25593	-	3412	-
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2021 г.	8531	25593	-	3412	-
Эмиссия акций	-	-	-	-	-
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2022 г.	8531	25593	-	3412	-

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2022 года, составило: 34124.

Количество акций, выпущенных, но не оплаченных по состоянию на 31 декабря 2022 года нет.

Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности АО «Редуктор» по состоянию на 31 декабря 2022 года равна 100 рублей.

В 2022 году не были объявлены дивиденды за 2021 год по обыкновенным и привилегированным акциям.

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря приведена ниже:

	2021 г.		2022 г.	
	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев
Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками	5 884		13 471	
Кредиторская задолженность по дивидендам перед акционерами материнской компании	-		-	
Прочая кредиторская задолженность	3 255		7 208	
ИТОГО	9 139		20 679	

Альтернативно данные раскрываются в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками по состоянию на 31 декабря 2022 года выраженная в иностранной валюте, отсутствует.

13. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПЕРЕД ГОСУДАРСТВЕННЫМИ ВНЕБЮДЖЕТНЫМИ ФОНДАМИ

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	2021 г.	2022 г.
Страховые взносы – всего	621	758

в том числе:		
Фонд социального страхования	39	44
Пенсионный фонд	406	490
Фонд обязательного медицинского страхования	123	154
Фонд обязательного социального страхования от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	31	39
Расчеты по дополнительному пенсионному обеспечению	22	31
Итого	621	758

14. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ

Краткосрочная задолженность по налогам

Краткосрочная задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря 2022 г. включает:

	2021 г.	2022 г.
Налог на прибыль	-	-
Налог на добавленную стоимость	1 219	4 480
Штрафы и пени	-	-
Налог на имущество и прочие налоги	48	225
Акциз	-	-
Краткосрочная часть реструктурированной долгосрочной задолженности по налогам	-	-
Итого	1 267	4 705

15. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

Заемных средств по состоянию на 31 декабря 2022г не имеется.

16. РЕЗЕРВЫ ПРЕДСТОЯЩИХ РАСХОДОВ

Резерв в отношении предстоящих расходов по оплате обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2022 года, не имеется.

17. ДОГОВОРЫ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА

В течение 2022 года договоров строительного подряда не имеется.

18. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

В соответствии с п.18 ПБУ 9/99 выручка и прочие доходы (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.), составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов общества за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Производство корпусов подшипников и подшипников скольжения, зубчатых колес	86 100	76 593	9 507
Итого за 2021 г.	86 100	76 593	9 507

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Производство корпусов подшипников и подшипников скольжения, зубчатых колес	104 858	86 378	18 480
Итого за 2022 г.	104 858	86 378	18 480

Ниже представлена информация о себестоимости в разрезе элементов затрат (п. 22 ПБУ 10/99):

	2021 г.	2022 г.
Материальные затраты, в т.ч.: тыс. руб.		
Сырье и материалы	37 979	39 167
Затраты на оплату труда	24 401	24 012
Отчисления на социальные нужды	6 298	7 204
Амортизационные отчисления	605	5 756
Затраты на энергетические ресурсы различных видов	6 826	7 195
Прочие затраты	1 992	3 668
Итого затрат	78 101	87 002

Альтернативно данные раскрываются в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами (п. 19 ПБУ 9/99).

Способом определения стоимости продукции (товаров), переданной АО «Редуктор» по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, является метод начисления.

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2021 г.	2022 г.
Материалы	478	581
Затраты на оплату труда	202	274
Отчисления на социальные нужды	63	81
Амортизационные отчисления		
Прочие затраты	237	408
Итого коммерческие расходы	980	1344

Порядок признания управленческих расходов: общепроизводственные расходы формируются в течение месяца и в конце месяца все затраты списываются проводкой на счет 90-2 «Себестоимость продаж».

19. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2022 года были произведены следующие доходы и расходы (п.п. 7, 8, 9, 18.1 ПБУ 9/99 и п.п. 11, 12, 13, 21.1 ПБУ 10/99):

Прочие доходы	Доходы за 2021 г.	Доходы за 2022 г.
Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества	296	516
Поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций	-	-
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	406	105
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества		-
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров		-
Активы, полученные безвозмездно		-
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году		-
Курсовые разницы, в т.ч.:	22	
по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях		-
по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте		-
Доходы, возникшие вследствие чрезвычайных обстоятельств		-
Прочие	0	0
Итого прочие доходы	724	621

Прочие расходы	Расходы за 2021 г.	Расходы за 2022 г.
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	301	99
Проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов)	-	-
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	178	215
Отчисления в оценочные резервы	-	
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	-	-
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	-	-
Курсовые разницы, в т.ч.:	-	-

по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях		
по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте		
Перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью	0	0
Расходы, возникшие вследствие чрезвычайных обстоятельств	-	-
Прочие	3 127	1 228
Итого прочие расходы	3 606	1 542

20. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2022 году обществом изменения оценочных резервов не производилось.

21. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	Сумма, тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	5 812
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	1 162
Постоянные разницы отчетного периода:	
Расходы, не учитываемые при налоге на прибыль (материал. Помощь, 91-221 и др.) 690 241,88*20% ПНО	138
Постоянные разницы прошлых отчетных периодов:	
Временные разницы отчетного периода:	
Разница в амортизации между налоговым и бухгалтерским учетом	883
Амортизационная премия в налоговом учете	-30
Разница в прямых расходах	
Временные разницы прошлых отчетных периодов:	
Временная разница 1	
Отложенный налоговый актив...	367
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет, рублей	12 599 788
Ставка налога на прибыль	20
Налог на прибыль, тыс. рублей	2 520

22. Прибыль на одну акцию

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

	2021 г.	2022 г.
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении	25593	25593
За вычетом средневзвешенного числа собственных акций выкупленных		
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении	25593	25593
Прибыль/(убыток) за год, приходящийся на акционеров материнской компании, руб.	4 316 237	4 511 993
Базовая и разводненная прибыль(убыток) на акцию, руб.	168,65	176,30

23. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В 2022 году выплачивалось вознаграждение генеральному директору, согласно заключенного с ним трудового договора.

АО «Редуктор» в течение года производило операции со связанными сторонами. ООО Торговый дом «Редуктор» в течение года отгружено продукции и оказано услуг на сумму 3 760 275 рублей 72 копейки в т.ч. НДС 20% - 626 712,62

24. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Российская экономика подвержена влиянию рыночных колебаний и снижения темпов экономического развития в мировой экономике. Продолжающийся мировой финансовый кризис привел к нестабильности на рынках капитала, существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования внутри России. Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, существует неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и ее контрагентов. Это, в свою очередь, может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества.

Руководство АО «Редуктор» считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости общества в данных условиях. Однако дальнейшее ухудшение ситуации в описанных выше областях может негативно повлиять на результаты и финансовое положение общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2022 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств, для АО «Редуктор» по состоянию на 31 декабря 2022 года не был создан руководством ввиду несущественности его размера.

25. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА.

События, произошедшие после 31 декабря 2022 г., способные оказать влияние на финансовое состояние 2022 года, не имеются.

26. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Согласно п. 27 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» и п. 11 ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках не раскрыты данные о прекращенных операциях, т.к. таковых нет.

27. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Согласно п. 27 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках не раскрыты данные о государственной помощи, т.к. таковой нет.

28. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Продукция на экспорт отгружена за 2022 г. на сумму 4 750 500 рублей, что составляет 4,53 % от стоимости отгруженной продукции.

29. РАСХОДЫ НА НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЕ, ОПЫТНО-КОНСТРУКТОРСКИЕ И ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЕ РАБОТЫ (НИОКР)

За 2022 год расходов на НИОКР не производились.

30. ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

За 2022 год совместной деятельности не было.

31. ВЗАИМОЗАВИСИМЫЕ ЛИЦА

За 2022 год сделки с взаимозависимыми лицами производились с ООО ТД «Редуктор». Сумма сделки отражена в пункте 23(связанные стороны).

32. ИНФОРМАЦИЯ ПО ЗАБАЛАНСОВЫМ СЧЕТАМ

Наименование счета	Номер счета	Остаток на 31.12.2021 г.	Остаток на 31.12.2022 г.
Арендованные основные средства	001		
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	002	1556	1556
Материалы, принятые в переработку	003		
Товары, принятые на комиссию	004		
Оборудование, принятое для монтажа	005		
Бланки строгой отчетности	006		
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	007	97	97
Обеспечения обязательств и платежей полученные	008		
Обеспечения обязательств и платежей выданные	009		
Износ основных средств	010		
Основные средства, сданные в аренду	011		
Малоценные основные средства	012	10 996	10 955

33. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД

Бухгалтерская отчетность за 2021 год была утверждена общим собранием акционеров 30 июня 2022 года. Собранием было принято решение о невыплате дивидендов по обыкновенным и привилегированным акциям.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 2

Общая информация относительно деятельности общества в отчетном периоде, которая может быть дополнительно раскрыта.

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА 2022 ГОД (АУДИТ В ОТНОШЕНИИ ИНФОРМАЦИИ, ИЗЛОЖЕННОЙ В ДАННОМ ПУНКТЕ, НЕ ПРОВОДИЛСЯ)

В течение 2022 года наблюдалось увеличение доходов от реализации продукции.

По состоянию на 31 декабря 2022 года структура баланса характеризуется следующими показателями:

коэффициент финансовой устойчивости предприятия

Коэффициент финансовой устойчивости предприятия рассчитывается как отношение собственного капитала (стр.1300 бухгалтерского баланса) к сумме краткосрочных и долгосрочных обязательств (стр. 1400 и 1500). Коэффициент финансовой устойчивости предприятия равен 3,63. Его значение говорит о малой степени зависимости предприятия от привлеченных средств.

Коэффициент автономии (финансовой независимости)

этот показатель определяет долю активов предприятия, которые покрываются за счет собственного капитала. Минимальное значение этого показателя 0,4

Коэффициент автономии (финансовой независимости) рассчитывается как отношение собственного капитала (стр.1300 бухгалтерского баланса) к итогу активов баланса (стр. 1600)

Коэффициент автономии (финансовой независимости) равен 0,784.

Коэффициент маневренности собственного капитала

этот коэффициент отражает часть собственного капитала, используемую для финансирования текущей деятельности, а именно вложенную в оборотные средства. Оптимальное значение этого показателя 0,5.

Коэффициент маневренности собственного капитала рассчитывается как отношение чистого оборотного капитала (стр.1300 минус стр.1100 бухгалтерского баланса) к итогу капитала (стр.1300 бухгалтерского баланса). Коэффициент маневренности собственного капитала равен 0,473.

АНАЛИЗ И ОЦЕНКА СТРУКТУРЫ БАЛАНСА И ДИНАМИКА ПРИБЫЛИ (АУДИТ В ОТНОШЕНИИ ИНФОРМАЦИИ, ИЗЛОЖЕННОЙ В ДАННОМ ПУНКТЕ, НЕ ПРОВОДИЛСЯ)

2.1. Анализ и оценка структуры баланса

Структура баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года может быть представлена следующим образом:

Наименование показателей	Величина показателя в тыс. руб.		Динамика показателей за 2022 г, тыс.руб.
	31.12.2021 г.	31.12.2022 г.	
Показатель	31.12.2021 г.	31.12.2022 г.	
Внеоборотные активы	45 029	39 523	- 5 506
Оборотные активы, всего	34 878	56 228	+ 21 350
в том числе:			
Запасы	15 387	16 436	+ 1 049
Краткосрочная дебиторская задолженность	342	1 043	+ 701
Краткосрочные финансовые вложения	10 000	15 000	+ 5 000
Денежные средства	8 243	22 886	+ 14 643

Прочие оборотные активы + НДС	906	863	-43
Итого актив баланса	79 907	95 751	+ 15 844
Долгосрочные обязательства	208	0	-208
Краткосрочные обязательства, всего	9 139	20 679	+11 540
в том числе:			
Кредиторская задолженность	9 139	20 679	+ 11 540
Резервы предстоящих расходов			
Прочие краткосрочные обязательства			
Капитал	70 560	75 072	+4 512
Итого пассив баланса	79 907	95 751	+ 15 844

По состоянию на 31 декабря 2022 года структура баланса увеличилась на 15 844 тыс. рублей.

АКТИВЫ

Стоимость внеоборотных активов уменьшилась на 5 506 тыс. рублей, в связи с тем, что в 2022 г начислено амортизации по основным средствам в сумме 5 506 тысяч рублей. Произошло увеличение стоимости остатков запасов на 1 049 тысяч рублей, а размер непогашенной дебиторской задолженности на конец года увеличился на 701 тысячу рублей, краткосрочные вложения увеличились на 5 000 тысяч рублей, величина остатка денежных средств увеличилась на 14 643 тысячи рублей, величина прочих оборотных активов уменьшилась на 43 тысячи рублей.

Пассивы

Величина капиталов и резервов увеличилась на 4 512 тысячи рублей, величина непогашенной кредиторской задолженности увеличилась на 11 540 тысяч рублей за счет поступивших авансов от покупателей.

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2022 годов структура баланса характеризуется следующими показателями:

Коэффициент	31.12.2021 г.	31.12.2022 г.
Коэффициент абсолютной ликвидности	2,00	1,832
Коэффициент текущей ликвидности	3,82	2,72
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,73	0,63
Рентабельность собственного капитала	0,09	0,06
Коэффициент соотношения собственных и привлеченных средств	0,19	0,275
Рентабельность продаж	0,099	0,057

Коэффициент абсолютной ликвидности рассчитан как отношение суммы денежных средств (стр. 1250 Бухгалтерского баланса) и краткосрочных финансовых вложений (стр. 1240 Бухгалтерского баланса) к сумме краткосрочных обязательств (стр. 1520 Бухгалтерского баланса).

Коэффициент текущей ликвидности рассчитан как отношение оборотных активов (стр. 1200 Бухгалтерского баланса) к сумме краткосрочных обязательств (стр. 1520 Бухгалтерского баланса).

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами рассчитан как отношение величины собственных оборотных средств (стр. 1300 Бухгалтерского баланса за минусом стр. 1100 Бухгалтерского баланса) к общей величине оборотных активов (стр. 1200 Бухгалтерского баланса).

Коэффициент соотношения собственных и привлеченных средств рассчитан как отношение суммы долгосрочных и краткосрочных обязательств (стр. 1400 и 1500 Бухгалтерского баланса за вычетом стр. 1530 Бухгалтерского баланса) к величине капитала (стр. 1300 Бухгалтерского баланса).

Рентабельность собственного капитала рассчитана как соотношение чистой прибыли (стр. 2400 Отчета о Финансовых результатах) к средней величине капитала (стр. 1300 Бухгалтерского баланса).

Рентабельность продаж рассчитана как отношение прибыли от продаж (стр. 2200 Отчета о финансовых результатах) к выручке от продаж (стр. 2110 Отчета о финансовых результатах).

Общество финансирует свою деятельность за счет собственных средств.

Руководство общества полагает, что в результате возникшего на мировом финансовом рынке кризиса ликвидности финансовое положение общества не претерпит существенных негативных изменений, что обусловлено анализом рисков.

2.2. Динамика прибыли

Вид деятельности	Выручка (строка 2110 Ф.№ 2)		Себестоимость (строка 2120 Ф.№ 2)		Прибыль (строка 2200 Ф.№ 2)		Прирост (снижение) прибыли (убытка)	
	2021 г.	2022 г.	2021 г.	2022 г.	2021 г.	2022 г.	2021 г.	2022 г.
Производство корпусов подшипников и подшипников скольжения, зубчатых колес и т.д, тыс. руб.	86 100	104 858	76 593	86 378	8 527	5 983		-2 544
Итого:	86 100	104 858	76 593	86 378	8 527	5 983		-2 544

В 2022 году выручка от продажи увеличилась на 18 758 тысяч рублей, а прибыль от продажи уменьшилась на 2 544 тыс. рублей.

Генеральный директор АО «Редуктор»



С.Н. Прохоров