

**Пояснения
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2022 год
АО «РЦПКБ «Стапель»»**

(Все стоимостные показатели отражены в тыс. руб.)

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения	3
2. Общие итоги производственной деятельности	4
3. Учётная политика	5
4. Финансовое состояние и раскрытие существенных показателей отчетности	11

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Ростовское центральное проектно-конструкторское бюро «Стапель» (далее - Общество) за 2022 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Сведения об Обществе

Полное наименование: Акционерное общество «Ростовское центральное проектно-конструкторское бюро «Стапель»

Сокращенное наименование: АО «РЦПКБ «Стапель»

Местонахождение (юридический адрес): Российская Федерация, 344116, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. 2-я Володарского, 76/23а, офис 301.

Фактический (почтовый адрес): 344116, Российская Федерация, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. 2-я Володарского, 76/23а, офис 301.

Дата государственной регистрации до 1 июля 2002 как акционерного общества: 13.10.1993г. (Регистрационной палатой Администрации г. Ростова-на-Дону)

Дата внесения записи в ЕГРЮЛ: 04.10.2002г.

ОГРН: 1026103047486

Дата постановки на учет в налоговом органе: 11.01.1994г.

ИНН/КПП: 6162002250/616201001

Уставный капитал предприятия составляет: 372 тыс. руб.

Акционеры: физические лица - доля 100 %

Количество акций, выпущенных Обществом: 7 432 (все полностью оплачены)

Общество относится к субъектам малого предпринимательства. С 01.01.2018г. применяет упрощенную систему налогообложения.

1.2. Органы управления акционерного Общества:

Список членов Совета директоров Общества:

Капирулина А.П. – председатель Совета, директор;

ООО «Инвестиционно-финансовая компания «Фокс», акционер;

Комарова О.П. – заместитель генерального директора АО «РЦПКБ «Стапель», акционером не является;

Тетерин И.А. – главный конструктор АО «РЦПКБ «Стапель», акционером не является;

Санкин И.В. – технический директор АО «РЦПКБ «Стапель»; акционер;

Тыртышный Н.Н. – генеральный директор АО «РЦПКБ «Стапель», акционер.

Единоличный исполнительный орган:

Генеральный директор АО «РЦПКБ «Стапель» – Тыртышный Н.Н.

1.3. АО «РЦПКБ «Стапель», применяет правила самостоятельного определения состава, формы и детализации информации, раскрываемой в Пояснениях к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 3 Приказа Минфина N 66н).

При составлении данных пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год в Обществе учтен факт, что Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг,

не является налогоплательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. (Основание: п. 1 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2. ОБЩИЕ ИТОГИ ПРОИЗВОДСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

2.1. Основными видами деятельности Общества являются:

- научно-исследовательские, опытно- и проектно-конструкторские, проектно-изыскательские, технологические работы в областях: морского и речного транспорта.
- сдача имущества в аренду.

2.2. Основные показатели, характеризующие производственно-финансовую деятельность Общества, (в том числе по основным ее видам):

Таблица 1

№ п/п	Показатели	2022г.	2021г.
1	Объем реализованной продукции всего, в т.ч.:	111 495	103 104
	- научные исследование и разработки	86 877	78 767
	- сдача имущества в аренду	24 618	24 337
2	Себестоимость реализованной продукции всего, в т.ч.:	85 951	79 320
	- научные исследование и разработки	65 711	57 650
	- сдача имущества в аренду	20 240	21 670
3	Прибыль от реализации продукции, всего, в т.ч.:	25 544	23 784
	- научные исследование и разработки	21 166	21 117
	- сдача имущества в аренду	4 378	2 667
4	Балансовая прибыль	24 439	19 463
5	Единый налог, применяемый при УСН	3 167	3 353
6	Чистая прибыль	21 272	16 110

Рентабельность реализованной продукции составила в 2022г. 29,7% (в 2021г. рентабельность реализованной продукции составляла 30%). В 2022г. общий объем реализованной продукции по сравнению с 2021г. увеличился на 8,1%. Балансовая прибыль в 2022г. по сравнению с 2021г. выросла на 25,6 %.

2.3. Оплата труда.

АО «РЦПКБ «Стапель» соблюдает все требования трудового законодательства РФ и локальных нормативных актов.

Основные данные об оплате труда работников и социальных выплатах:

Таблица 2

№ п/п	Показатели	2022г.	2021г.
1	Фонд оплаты труда с учётом доплат и премий списочного и не списочного состава	40 251	36 838
2	Фонд оплаты труда с учётом доплат и премий работников бюро	39 986	36 642
3	Среднесписочная численность работников, чел.	59,7	63
4	Среднегодовая зарплата	669,8	581,6
5	Среднемесячная зарплата	55,8	48,5
6	Компенсация проезда работников к месту работы и обратно	582	459
7	Компенсация найма жилья и средства, направленные на обустройство молодым специалистам	749	964

Среднемесячная зарплата работников АО «РЦПКБ «Стапель» в 2022г. выросла на 15% по сравнению с 2021г.

3. УЧЁТНАЯ ПОЛИТИКА

3.1. Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в АО «РЦПКБ «Стапель» осуществлялось в 2022г. в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Положениями по бухгалтерскому учету, приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами, а также приказом по предприятию № 82/1 от 28.12.2021 «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета в 2022 году».

С 01.01.2018г. на предприятии применяется упрощенная система налогообложения (УСН). Для расчёта налога при применении УСН используется объект налогообложения «Доходы».

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

В отчетном году происходили следующие изменения учетной политики

3.1.1. Связанные с изменением законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету:

Причина изменений УП в п.21 ПБУ 1/2008)	Начало применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Содержание изменения УП в отчетном году	<p>Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается ОС, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 1 000 тыс. руб.</p> <p>(Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)</p> <p>Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.</p> <p>(Основание: п. 7 ФСБУ 6/2020, п. 7.1 ПБУ 1/2008, п. 10 ФСБУ 25/2018)</p> <p>Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.</p> <p>Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.</p>
Порядок отражения последствий изменений	единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на 01.01.2022
Факт отражения последствий изменения учетной политики в соответствии с порядком, предусмотрен-	Последствия отражались в соответствии ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

НЫМ ЭТИМ АКТОМ	
Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020(п. п. 48, 49, 52 ФСБУ 6/2020)	<p>- Списаны ОС, стоимостью менее 100 тыс руб. (Бухгалтерские проводки Д 01.09 К 01.1 - 5 733 тыс. руб. , Д 02.01. К 01.09 – 5 348 тыс руб., Д 84 К 01 - 385 тыс руб).</p> <p>- В связи с корректировкой амортизации ОС (Бухгалтерская проводка Д 84 К 02 - 148 тыс руб., (Бухгалтерская проводка Д 02 К 84 - 119 тыс руб). Общая сумма, отраженная на 84 счете единовременной корректировкой составила 413 тыс руб. Сумма 413 тыс руб. отражена в Отчете об изменении капитала по строке 3328.</p> <p>- Аналитический учет объектов основных средств, находящихся на 03.01 счете «Доходные вложения в материальные ценности в организации» перенесен на счет 01.01 «Основные средства в организации», с отнесением амортизации, накопленной по данным ОС на счете 02.02 «Амортизация ОС, учитываемых на счете 03», на счет 02.01 «Амортизация ОС, учитываемых на счете 02.01» Бухгалтерские проводки: Д 01.01 К 03.01 - 37 856 тыс. руб., Д 02.01 К 02.02 - 7 457 тыс. руб.</p>

Причина изменений УП в п.21 ПБУ 1/2008)	Начало применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»
Содержание изменения УП в отчетном году	описан порядок отражения последствий изменений
Порядок отражения последствий изменений	Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).
Факт отражения последствий изменения учетной политики в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом	Последствий не возникло.
Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020, отражаемые ретроспективно или перспективно (п. п. 25 - 27 ФСБУ 26/2020)	Необходимости корректировок в бухгалтерском учете не возникло

Причина изменений УП в п.21 ПБУ 1/2008)	Начало применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет Аренды»
Содержание изменения УП в отчетном году	<p>Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета не операционной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.</p> <p>При не операционной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления</p>

	<p>предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.</p> <p>При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений. (Основание: п. п. 24, 32, 36, 41 ФСБУ 25/2018)</p> <p>Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды. (Основание: п. 42 ФСБУ 25/2018)</p>
Порядок отражения последствий изменений (перспективно /ретроспективно)	Перспективно
Факт отражения последствий изменения учетной политики в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом	Последствий не возникло
Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018: (п. п. 49, 50, 53 ФСБУ 25/2018).	Необходимости корректировок в бухгалтерском учете не возникло

3.1.2. Связанные с разработкой организацией новых способов ведения бухгалтерского учета.

Причина изменений УП в п.21 ПБУ 1/2008)	Изменение способа начисления Резервов, связанные с оценочными обязательствами
Содержание изменения УП в отчетном году	<p>Создаётся оценочное обязательство (резерв) на предстоящую оплату отпускных работникам по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года, сумма которого рассчитывается по следующей формуле:</p> $\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$ <p>где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату; СрЗар_i - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922); Дн_i - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату; СтВз_i - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца; n - количество работников на отчетную дату. Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по</p>

	<p>предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Дончисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.</p> <p>Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.</p> <p>(Основание: п. п. 15, 22, пп. "а", "б" п. 23 ПБУ 8/2010, абз. 9 разд. II, разд. IV, абз. 1 разд. V Рекомендации БМЦ Р-23/2011 КпР "Оценочные обязательства по расчетам с работниками", п. п. 16, 17 МСФО (IAS) 19)</p>
Порядок отражения последствий изменений	Перспективно (согласно п.15.1. ПБУ 1/2008)

3.2. Стоимостный лимит признания активов объектами ОС ([п. 5](#) ФСБУ 6/2020) 100 тыс. руб.

Способы оценки ОС после признания (по группам) (пп. м п.45 ФСБУ 6/2020): по первоначальной стоимости.

Критерий существенности затрат на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев (обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев) для признания самостоятельными объектами ОС (п. 21 ФСБУ 6/2020): 1 000 тыс. руб.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Срок полезного использования по объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету, определяется исходя из ожидаемого срока использования с учётом морального и физического износа, ожидаемой производительности или мощности, а также нормативно-правовых ограничений.

Ожидаемый срок использования для приобретённых основных средств определяется комиссией, утверждённой приказом генерального директора, с учётом требований ФСБУ 6/2020.

3.3. В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

Организация не применяет досрочно ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Срок полезного использования нематериального актива определяется как: (срок действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

3.4. Применение ФСБУ 5/2019 «Запасы» начато с 2021 года
Последствия изменения учетной политики отражались перспективно.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. 7 ПБУ 1/2008) Организация не применяет ФСБУ 5/2019.

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости. Списание МПЗ производится по средней себестоимости.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 100 000 рублей, учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию.

3.5. Выручка от продажи работ, услуг, продукции, признаётся для целей бухгалтерского учета по мере выполнения.

Предоставление имущества в аренду признается доходом по обычным видам деятельности.

Учет затрат по обычным видам деятельности организуется на основе позаказного метода. Управленческие и коммерческие расходы распределяются в составе накладных расходов.

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются расходами по обычным видам деятельности.

3.6. При формировании отчета о движении денежных средств учтены денежные потоки в виде платежей и поступлений денежных средств.

В течении 2022г. перечислялись денежные средства на общую сумму 85 000 тыс. рублей на депозитные вклады. Остаток на депозитном счете по состоянию на 31.12.2022г. в сумме 17 500 тыс. руб. учтен в составе денежных эквивалентов и отражен в балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», а в отчёте о движении денежных средств включен в строку 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчётного периода».

Суммы страховых взносов и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу иностранной валюты к рублю, установленному ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

В отчёте свернуто показаны денежные потоки при выдаче подотчетных сумм, возвращенных авансов, средств финансового обеспечения, компенсационных выплат.

3.7. Предстоящие с 2023 года изменения в учетной политике:

Предстоящие с 2023 года изменения в учетной политике: отсутствуют.

Ожидаемое влияние их на бухгалтерскую (финансовую) отчетность: отсутствует.

3.8. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Для целей бухгалтерского учета ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период в стоимостном выражении превышает 5 % от величины показателя соответствующей статьи бухгалтерской отчетности по состоянию на начало того отчетного года, в котором данная ошибка имела место.

Для исправления ошибок применяется метод «красное сторно».

В 2022 году исправлений ошибок прошлых периодов ретроспективным пересчетом не производилось.

4. ФИНАНСОВОЕ СОСТОЯНИЕ И РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЁТНОСТИ

4.1. В течение 2022 г. в АО «РЦПКБ «Стапель» наблюдалось устойчивое финансовое состояние, что позволяло вовремя производить платежи в бюджет и расчеты с работниками по заработной плате.

4.2. На 31.12.2022 г. валюта баланса АО «РЦПКБ «Стапель» составила 106 942 тыс. руб.:

- внеоборотные активы – 33 058 тыс. руб. или 30,9%;

- оборотные активы – 73 884 тыс. руб. или 69,1%.

Структура пассива на 31.12.2022г.:

- капитал и резервы – 84 774 тыс. руб. или 79,3%;

- краткосрочные обязательства – 22 169 тыс. руб. или 20,7%.

По структуре баланса коэффициент текущей ликвидности, определяемый, как отношение текущих активов и текущих пассивов, составил на конец 2022 годы 3,5 (аналогичный показатель на 31.12.2021г. был равен 3,2).

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами оставался в 2022г., как и в 2021г., высоким. В 2022г. данный коэффициент на конец года составил 0,70, а в 2021г. – 0,69.

Один из главных показателей, характеризующих финансовую устойчивость предприятия, - коэффициент независимости, который показывает долю собственного капитала в имуществе предприятия, - на конец отчетного периода составил 1,0 (в 2021г. – 0,8). Данное значение коэффициента независимости соответствует его нормативному значению.

Чистые активы АО «РЦПКБ «Стапель», которые практически характеризуют величину собственного капитала, на конец 2022г. составили 84 774 тыс. руб.

4.3. Движение внеоборотных активов

4.3.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов

Таблица 3

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	174	(174)	-	-	-	-	-	-	-	174	(174)
	5110	за 2021г.	174	(174)	-	-	-	-	-	-	-	174	(174)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	174	(174)	-	-	-	-	-	-	-	174	(174)
	5111	за 2021г.	174	(174)	-	-	-	-	-	-	-	174	(174)

Незаконченных операций по приобретению нематериальных активов в отчетном году не производилось.

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Таблица 4

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	2	2	2
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	1	1	1
Товарный знак (свидетельство № 191162 от 20.05.10)				
Товарный знак (свидетельство № 394447 от 23.11.09)	5132	1	1	1

4.3.2. Основные средства и капитальные вложения

Таблица 5

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	22 133	(20 048)	45 472	(12 004)	6 602	(9 355)	-	-	-	55 601	(22 801)
	5210	за 2021г.	22 156	(18 210)	86	(109)	45	(1 883)	-	-	-	22 133	(20 048)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	14 929	(13 519)	101	(3 345)	2 960	(535)	-	-	-	11 685	(11 094)
	5211	за 2021г.	14 852	(11 706)	86	(9)	9	(1 822)	-	-	-	14 929	(13 519)
Транспортные средства	5202	за 2022г.	1 626	(1 626)	-	-	-	-	-	-	-	1 626	(1 626)
	5212	за 2021г.	1 626	(1 626)	-	-	-	-	-	-	-	1 626	(1 626)
Производственный и хоз инвентарь	5203	за 2022г.	2 493	(2 493)	-	(2 493)	2 493	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2021г.	2 529	(2 520)	-	(36)	36	(9)	-	-	-	2 493	(2 493)
Другие ОС	5204	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2021г.	64	-	-	(64)	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5205	за 2022г.	3 086	(2 411)	-	-	85	(52)	-	-	-	3 086	(2 378)
	5215	за 2021г.	3 086	(2 359)	-	-	-	(52)	-	-	-	3 086	(2 411)
Жилищный фонд	5206	за 2022г.			45 371	(6 166)	1 064	(8 768)	-	-	-	39 205	(7 704)
	5216	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	37 856	(7 457)	-	(37 856)	7 457	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	34 379	(7 388)	6 001	(2 524)	1 062	(1 131)	-	-	-	37 856	(7 457)
в том числе: Жилищный фонд	5221	за 2022г.	37 856	(7457)	-	(37 856)	7 457	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	34 379	(7 388)	6 001	(2 524)	1 062	(1 131)	-	-	-	37 856	(7 457)

Незавершенные капитальные вложения

Таблица 6

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	7 617	-	(7 617)	-
	5250	за 2021г.	-	6 086	-	(6 086)	-
в том числе: приобретение квартир для молодых специалистов	5241	за 2022г.	-	5 952	-	(5 952)	-
	5251	за 2021г.	-	6 001	-	(6 001)	-
Компьютерная техника	5242	За 2022г.		101		(101)	
	5243	За 2021г.		85		(85)	

Аналитический учет объектов основных средств, находящихся на 03.01 счете «Доходные вложения в материальные ценности в организации» перенесен на счет 01.01 «Основные средства в организации», с отнесением амортизации, накопленной по данным ОС на счете 02.02 «Амортизация ОС, учитываемых на счете 03», на счет 02.01 «Амортизация ОС, учитываемых на счете 02.01». Единовременная корректировка отражена в отчетности за 2022 год перспективно.

Общество не имеет объектов бухгалтерского учета, которые классифицируются как объекты учета аренды, согласно ФСБУ 25/2018.

Стоимость основных средств, переданных в аренду, составляет на 31.12.2022 г. - 2 628 тыс. руб., на 31.12.2021г. показатель составлял 2 623 тыс. руб.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации и частичной ликвидации в 2022 г. не было.

4.3.3. Расходы будущих периодов

В состав расходов будущих периодов Общества включаются расходы, которые поименованы в нормативно-правовых актах по бухгалтерскому учету: права пользования программными продуктами, затраты на страхование имущества, сертификаты соответствия.

Все перечисленные виды расходов будущих периодов погашаются равномерно в течение срока их погашения. Срок погашения каждого вида расходов будущих периодов устанавливается при принятии его к учету.

Единицей учета Расходов будущих периодов является каждый вид затрат (или затраты на приобретение каждого вида прав).

Указанные виды расходов будущих периодов отражаются в бухгалтерской отчетности в активе баланса в зависимости от установленного срока их погашения на отчетную дату – в составе **прочих внеоборотных активов**, если установленный срок их погашения превышает

12 месяцев, или в составе **прочих оборотных активов** – если установленный срок их погашения составляет на отчетную дату 12 месяцев и менее.

Расшифровка расходов будущих периодов, отраженных по строкам бухгалтерского баланса представлена в таблице 7.

Таблица 7

Вид расхода будущих периодов (РБП)	31.12.2022	31.12.2021
Программное обеспечение	217	178
Сертификаты	42	85
Итого РБП по строке 1190	259	263
Программное обеспечение	32	103
Сертификаты	35	22
Полис страхования автотранспорта	6	5
Итого РБП по строке 1260	73	130
ВСЕГО РБП	332	393

4.4. Запасы

Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных для приобретения запасов: Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражены в разделе II «Оборотные активы» баланса в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность». По состоянию на 31 декабря 2022г. Задолженность поставщиков и подрядчиков по авансам, полученным в связи с приобретением запасов, составляет 617 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021г. данный показатель составлял 42 тыс. руб.

Наличие и движение запасов

Таблица 8

[illegible]

4.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Таблица 9

Наименование по-казателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго-в кратко-сроч-ную за-должен-ность	перевод из деби-тор-ской в кре-дитор-скую за-должен-ность	перевод из креди-тор-ской в де-битор-скую за-должен-ность		
			учтенная по усло-виям до-говора	величина резерва по сомнитель-ным дол-гам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат	восста-новление резерва				учтенная по усло-виям до-говора	вели-чина резер-ва по сомни-тель-ным долгам
Долгосрочная де-биторская задол-женность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупа-телями и заказчи-ками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская за-долженность - всего	5510	за 2022г.	8 041	(2 547)	15 697	-	(3 795)	-	(430)	-	27	-	19 970	(2 802)
	5530	за 2021г.	28 310	(5 322)	3 229	-	(21 821)	(1 721)	(2 775)	-	-	44	8 041	(2 547)
в том числе: Расчеты с покупа-телями и заказчи-ками	5511	за 2022г.	6 853	(2 547)	13 839	-	(2 842)	-	(430)	-	-	-	17 850	(2 802)
	5531	за 2021г.	26 278	(5 322)	2 340	-	(20 044)	(1 721)	(2 775)	-	-	-	6 853	(2 547)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	42	-	607	-	(32)	-	-	-	-	-	617	-
	5532	за 2021г.	1 175	-	29	-	(1 162)	-	-	-	-	-	42	-
Прочая	5513	за 2022г.	1 146	-	1 251	-	(921)	-	-	-	27	-	1 503	-
	5533	за 2021г.	857	-	860	-	(615)	-	-	-	-	44	1 146	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	8 041	(2 547)	15 697	-	(3 795)	-	(430)	X	27	-	19 970	(2 802)
	5520	за 2021г.	28 310	(5 322)	3 229	-	(21 821)	(1 721)	(2 775)	X	-	44	8 041	(2 547)

Наличие и движение кредиторской задолженности

Таблица 10

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную за- должен- ность	перевод из деби- тор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- тор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяй- ственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолжен- ность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задол- женность - всего	5560	за 2022г.	20 869	14 044	2	(13 711)	-	-	27	-	21 230
	5580	за 2021г.	28 870	9 755	37	(17 587)	(251)	-	-	44	20 869
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчи- ками	5561	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2022г.	16 282	13 248	-	(12 839)	-	-	-	-	16 690
	5582	за 2021г.	23 694	8 897	-	(16 308)	-	-	-	-	16 282
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	873	106	-	-	-	-	-	-	979
	5583	за 2021г.	724	149	-	-	-	-	-	-	873
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	3 714	691	2	(872)	-	-	27	-	3 562
	5586	за 2021г.	4 453	709	37	(1 279)	(250)	-	-	44	3 714
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	20 869	14 044	2	(13 711)	-	X	27	-	21 230
	5570	за 2021г.	28 870	9 755	37	(17 587)	(251)	X	-	44	20 869

В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность отражена за вычетом созданного резерва по сомнительным долгам. В 2022 г. сумма резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2022г. составляла 2 802 тыс. руб., на 31.12.2021г. сумма резерва составляла 2 547 тыс. руб.

Наибольший удельный вес в кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022г. приходится на полученные авансы от заказчиков 16 690 тыс. руб., что составляет 79% от общей суммы кредиторской задолженности. Остальная часть кредиторской задолженности состоит из текущих платежей.

4.6. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства учитываются на счете 96 "Резервы предстоящих расходов". Суммы оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, отражается по строке 1430 "Оценочные обязательства". Суммы оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты, учитываются на счете 96 "Резервы предстоящих расходов" и отражается по строке 1540 "Оценочные обязательства".

Общество в 2022 году создало следующие оценочные обязательства

Таблица 10

Наименование показателя	Код	Остаток на начало 2022 года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец 2022 года
Оценочные обязательства - всего	5700	0	4 568	(3 630)	-	938
в том числе:						
Резерв на оплату отпуска и страховых взносов за 2022 г	5701	0	3684	(2 746)	-	938
Резерв на оплату отпусков и страховых взносов на 01.01.2022г.	5702	0	884	(884)		

Согласно Учетной политике для целей бухгалтерского учета, Обществом создание резерва на оплату отпуска и страховых взносов предусмотрено ежемесячно, на последнее число каждого месяца.

Данные оценочные обязательства являются краткосрочными и отражены по стр.1540 «Оценочные обязательства» раздела V «Краткосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса на 31.12.2022г. в сумме 938 тыс. руб.

4.7. Информация о потребленных ресурсах

В 2022г. затраты на приобретение и потребление энергетических ресурсов составили:

- электроэнергия - 3 630,0 тыс. руб. (432 480 кВт*ч);
- тепловая энергия – 1 444,4 тыс. руб. (520,1653 Гкал);
- нефтепродукты – 274,6 тыс. руб. (5 099 л).

(данная информация приводится согласно федеральному закону № 261ФЗ от 23.11.2009г.)

4.8. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Таблица 11

№ п/п	Виды выплат	2022	2021
1	Заработная плата	4 711	4 385
2	Оплата ежегодного отпуска	495	437
3	НДФЛ	739	752
4	Страховые взносы	926	937

К основному управленческому персоналу относятся:

- генеральный директор,
- технический директор,
- заместитель генерального директора по общим вопросам.

4.9. Учет на забалансовых счетах

В 2022 г. осуществлялись операции, учитываемые на забалансовом счете 009 “Обеспечения обязательств и платежей выданные”.

Для участия в конкурсах на получение заказов было перечислено 452 тыс. руб. в качестве финансового обеспечения. После заключения контрактов средства обеспечения были возвращены на расчетный счет АО “РЦПКБ “Стапель” в сумме 379 тыс. руб. На конец отчетного периода сальдо по данному счету составляет 73,5 тыс. руб.

Для контроля за имуществом, списанным с баланса и учтенным в затратах, но используемым в хозяйственной деятельности, применяются следующие забалансовые счета:

МЦ-02 «Спецодежда в эксплуатации»

МЦ-04 «Инвентарь и хоз. принадлежности в эксплуатации».

По состоянию на 31.12.2022г. на счёте МЦ-02 числится спецодежда на сумму 80 тыс. руб., на счёте МЦ-04 числится инвентарь на сумму 9 118 тыс. руб.

4.10. Внешнеэкономическая деятельность

Поступления выручки в валюте в 2022 году составили 34 тыс. долларов США, в 2021г. поступления выручки в валюте составили 0,2 тыс. долларов США.

В 2022г были совершены операции по купле-продаже иностранной валюты (проданы 12,7 тыс. долларов США, 100 Норвежских крон) В 2022 году доходы от продажи валюты в сумме 733 тыс. руб. отражены в прочих доходах, расходы в сумме 764 тыс. руб. – в прочих расходах.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, отражена в прочих доходах в сумме 581 тыс. руб.; в прочих расходах – в сумме 453 тыс. руб.

Официальный курс иностранной валюты (доллар США) к рублю, установленный ЦБ РФ на 31.12.2022г. – 70,3375.

4.11. АО «РЦПКБ «Стапель» осуществляет производственную деятельность без использования объектов, оказывающих негативное воздействие на окружающую среду в соответствии с законом № 7-ФЗ «Об охране окружающей среды» от 10.01.2002г. (с учётом изменений, действующих с 01.01.2016г.).

В результате производственной деятельности на предприятии образуются отходы, которые передаются для захоронения или использования другим организациям. Плата за передачу отходов сторонним организациям в 2022г. составила 373 тыс. руб.

4.12. События после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

4.13. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2022г. отсутствовали.

Условные обязательства и условные активы отсутствовали.

Государственная помощь не оказывалась.

Общество не участвовало в совместной деятельности.

4.14. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство уверено, что отсутствует существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности Общества, связанная с геополитическими событиями, ведением РФ специальной военной операции, применением санкций в отношении РФ и непрогнозируемого изменения курсов иностранных валют после отчетной даты.

4.15. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Хозяйственная деятельность Общества потенциально подвержена существенным следующим рискам: финансовые риски (рыночные, кредитные риски); правовые (связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства внутри страны и за ее пределами): страновые и региональные (связаны с политической и экономической ситуацией). В 2022 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность организаций всех сфер деятельности оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

В отчетном году указанные обстоятельства не оказали существенного негативного влияния на деятельность Общества, не повлияют на деятельность Организации в обозримом будущем, не повлекли возникновение неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности и не способны оказать влияние на достоверность показателей отчетности, а также на восприятие такой отчетности потенциальными пользователями.

Обществом осуществляется постоянный мониторинг динамики факторов риска и предпринимаются меры по минимизации потенциальных негативных последствий для финансовых операций. К таким мерам можно отнести постоянный контроль за состоянием дебиторской задолженности и финансовым состоянием контрагентов, оценка тенденций правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов, изучение изменений налогового законодательства РФ и прочее.

4.16. Использование прибыли

В 2022 г. по решению собрания акционеров были выплачены дивиденды из чистой прибыли в сумме 7 432 тыс. руб.

В течение отчётного периода за счёт чистой прибыли прошлых лет были произведены выплаты в сумме 8 444 тыс. руб. согласно решению годового собрания акционеров (Протокол собрания акционеров №1 от 20.05.2022г.).

20 марта 2023 г.

Генеральный директор



Н.Н. Тыртышный

