

**Акционерное общество
Научно-производственной объединение
«ТЕХНОЛОГ»**

**ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2022 год**

г.Стерлитамак

2023

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица: Акционерное общество Научно-производственное объединение «ТЕХНОЛОГ».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: АО НПО «Технолог».

Место нахождения общества: 453110, Россия, Республика Башкортостан, г. Стерлитамак, ул. Техническая, 32.

Почтовый адрес: 453100, Россия, Республика Башкортостан, г. Стерлитамак, а/я 68.

Телефон: (3473) 43-89-35; (3473) 29-07-12.

Сведения об образовании юридического лица: АО НПО «ТЕХНОЛОГ» зарегистрировано Администрацией города Стерлитамака Республики Башкортостан 16 марта 1995 года № 1747, основной государственный регистрационный номер 1020202078720, свидетельство о внесении записи в единый государственный реестр юридических лиц от 07 августа 2002 года.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 0268016815

Код причины постановки на учет (КПП): 026801001

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

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

Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 3 по Республике Башкортостан, ИНН 0268012257, КПП 026801001, находящаяся по адресу: 453100, Республика Башкортостан, г.Стерлитамак, ул. Проспект Октября, д.34, является федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим функции по контролю и надзору за соблюдением законодательства о налогах и сборах.

Бухгалтерская отчетность АО НПО «ТЕХНОЛОГ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Формат предоставления числовых показателей бухгалтерской отчетности – тыс.рублей.

Сведения о регистраторе

Держателем реестра Общества является Регистратор, с которым заключается договор на ведение и хранение реестра акционеров. Утверждение Регистратора Общества, условий договора с ним, а также расторжение договора входит в компетенцию Совета директоров.

Решением Совета директоров Общества (протокол № 3 от 11.08.2010) утвержден Регистратор - Акционерное общество «РЕЕСТР», осуществляющий ведение и хранение реестра владельцев именных ценных бумаг АО НПО «ТЕХНОЛОГ» на основании договора № УФ-54 от 27 августа 2010 года (в редакции от 30.12.2011 года).

Лицензия на осуществление деятельности по ведению Реестра № 10-000-1-00254 от 13.09.2002 г. выдана Федеральной службой по финансовым рынкам без ограничения срока действия.

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «РЕЕСТР»

Сокращенное фирменное наименование: АО «РЕЕСТР»

Почтовый адрес: 119021, г. Москва, Зубовский пл., д.3, стр.2.

Фактический адрес: 129090, г. Москва, ул. Большой Балканский пер., д.20, стр.1.

Основные виды деятельности.

Сведения о видах экономической деятельности, согласно ОКВЭД ОК 029-2014 (КДЕС Ред.2) на 31.12.2022 год:

Основной вид деятельности:

72.19. Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие;

Дополнительные виды деятельности:

13.92. Производство готовых текстильных изделий, кроме одежды;

14.12. Производство спецодежды;

14.19. Производство прочей одежды и аксессуаров одежды;

- 20.13. Производство прочих основных неорганических химических веществ;
- 20.14. Производство прочих химических основных органических химических веществ;
- 20.14.7. Производство прочих химических органических основных веществ;
- 20.15. Производство удобрений и азотных соединений;
- 20.16. Производство пластмасс и синтетических смол в первичных формах;
- 20.20. Производство пестицидов и прочих агрохимических продуктов;
- 20.30. Производство красок, лаков и аналогичных материалов для нанесения покрытий, полиграфических красок и мастик;
- 20.41. Производство мыла и моющих, чистящих и полирующих средств;
- 20.42. Производство парфюмерных и косметических средств;
- 20.52. Производство клеев;
- 20.59.2. Производство химически модифицированных животных или растительных жиров и масел (включая олифу), непищевых смесей животных или растительных жиров и масел;
- 20.59.4. Производство смазочных материалов, присадок к смазочным материалам и антифризов;
- 20.59.5. Производство прочих химических продуктов, не включенных в другие группировки;
- 25.99.3. Изготовление готовых металлических изделий хозяйственного назначения по индивидуальному заказу населения»
- 46.75.2. Торговля оптовая промышленными химикатами;
- 46.90. Торговля оптовая неспециализированная;
- 49.41. Деятельность автомобильного грузового транспорта;
- 96.01. Стирка и химическая чистка текстильных и меховых изделий;
- 96.04. Деятельность физкультурно-оздоровительная;
- 96.09. Предоставление прочих персональных услуг, не включенных в другие группировки.

Численность.

Списочная численность работников Общества за 2022 год составила 27 человек, за 2021 – 29 человек.

Органы управления.

Акционерами Общества являются:

- 47,6% акций от величины уставного капитала принадлежат юридическим лицам;
- 52,4% акций от величины уставного капитала принадлежат физическим лицам.

В соответствии со ст. 10.1 Устава Общества высшим органом управления является Общее собрание акционеров. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания акционеров, определены в ст. 11.1 Устава Общества.

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган). Виноградов Алексей Валерьевич избран генеральным директором Общества решением Совета директоров протокол №3 от 29.10.2019. Трудовой договор от 01.11.2019 заключен с Генеральным директором сроком на пять лет.

Сведения об аудиторе

Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество Аудиторско-консультативный центр «Содействие».

Сокращенное фирменное наименование: ЗАО АКЦ «Содействие».

Юридический адрес: 450059, РБ, г.Уфа, ул.Р.Зорге, д.64.

Почтовый адрес: 450059, РБ, г.Уфа, ул.Р.Зорге, д.64.

Государственная регистрация: рег.номер №1020203231927 от 27 ноября 2002 г.

Сертификация: система менеджмента качества аудиторских услуг АКЦ «Содействие» соответствует ГОСТ ISO 9001-2015 (ISO 9001:2015).

Основание для оказания аудиторских услуг и услуг, связанных с аудиторской деятельностью: включен в реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» 14.11.2016 г. ОРНЗ 11606056648.

2. Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Общества организован в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Применимость допущения непрерывности деятельности Общества.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением Генерального директора Общества, в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 01.11.2019 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 01.11.2022 года.

3. Основные принципы учетной политики

Учетная политика по бухгалтерскому и налоговому учету Акционерного общества Научно-производственного объединения «ТЕХНОЛОГ» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 44Б от 27.12.2021, сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденному приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 106н.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано, с использованием рабочего Плана счетов.

Исправление ошибок и корректировка сравнительных показателей в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, а также если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

В отчетном году корректировки сравнительных показателей и исправления ошибок прошлых лет не проводились.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2022 года у Общества отсутствуют активы, которые можно было отнести к нематериальным активам.

Основные средства

В составе основных средств отражены здания, машины, сооружения, оборудование, транспортные средства и другие объекты стоимостью более 100 000,00 рублей.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Основные средства Обществом в 2022 году не приобретались, есть ОС которые находятся в стадии доработки.

Объекты, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, списывались на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В 2022 году переоценка основных средств не проводилась.

Изменение стоимости основных средств:

| | 2021 год | 2022 год |
|--|----------|----------|
| Стоимость основных средств на начало отчетного года | 7804 | 7414 |
| Увеличение стоимости основных средств, всего | 0 | 13102 |
| в том числе за счет: | | |
| поступило новых объектов | 0 | 2211 |
| прочее | 0 | 10891 |
| Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего | 390 | 968 |
| в том числе за счет: | | |
| продажи основных средств | 0 | |
| списания основных средств | 0 | |
| начисленная амортизация за период | 390 | 968 |
| прочее | 0 | |
| Итого изменение стоимости основных средств | 7414 | 19548 |

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2022 году нет.

В течение 2022 года основных средств, полученных по договорам лизинга, Общество не имеет.

Обязательства по аренде земельных участков полученных в аренду учитываются на счете 01 «Земельные участки».

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение и принимаются к бухгалтерскому учету.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

| Наименование контрагента | Сумма по акциям обыкновенным, тыс.руб. | Оборот по акциям в 2022 году, тыс.руб. | Сальдо на 31.12.2022 года, тыс.руб. |
|--------------------------|--|--|-------------------------------------|
| ОАО «УралСиб» | 10 | 0 | 10 |
| ОАО «БПБ» | 7 | 0 | 7 |

Дочерних обществ Общество не имеет.

Налог на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общества использует метод начисления.

Исчисление ежеквартальных авансовых платежей производилось исходя из фактически полученной прибыли за квартал, подлежащей исчислению. Исчисление сумм авансовых платежей производилось исходя из ставки налога и фактически полученной прибыли, рассчитываемой нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания соответствующего квартала.

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Текущий налог на прибыль представлен следующим образом:

| Показатель | 2021 | 2022 |
|--------------------------------|------|------|
| Прибыль до налогообложения | 2350 | 303 |
| Итого текущий налог на прибыль | -13 | -139 |

По состоянию на конец отчетного периода у Общества присутствуют отложенные налоговые активы, в размере 442 тыс.рублей.

По состоянию на конец отчетного периода у Общества отложенные налоговые обязательства (ОНО) равны 1385 тыс.руб. Прочие обязательства равны 1579 тыс.рублей.

Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы на 31 декабря 2022 года у Общества отсутствуют.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение с учетом расходов по заготовке и доставке товаров, согласно п.11 ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержденное приказом Минфина РФ от 15.11.2019 года № 180н. Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство либо иным выбытием, осуществляется по средней себестоимости на момент свершения хозяйственной операции.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В 2022 году проведена инвентаризация и комиссией, обесценение запасов организации не выявлено, в связи с чем резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи не создавался (п. 3 ФСБУ 5/2019).

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия. Готовая продукция оценена по фактической производственной себестоимостью.

В составе материально-производственных запасов учитываются активы стоимостью не более 100 000,00 рублей за единицу, в отношении которых выполняются предусмотренные ФСБУ 5/2019 условия принятия активов к бухгалтерскому учету.

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей:

| | На 31.12.2021 | На 31.12.2022 |
|--|---------------|---------------|
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 10327 | 17318 |
| Готовая продукция | 282 | 282 |
| Товары для перепродажи | 188 | 188 |
| Затраты в незавершенном производстве | 25 | 14 |
| ИТОГО: | 10822 | 17802 |

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге на 31.12.2022 года отсутствуют.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

На отчетную дату по Обществу расходы будущих периодов составляют 9 тыс.руб.

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой, определяется экспертным методом. В отчетном году по итогам инвентаризации была выявлена задолженность по сомнительным долгам, но анализ показал, что задолженность будет погашена в следующем налоговом периоде, в следствии чего резерв по сомнительным долгам в 2022 году не создавался.

Дебиторская задолженность представлена следующим образом:

| Показатель | На 31.12.2021 | На 31.12.2022 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 9504 | 9707 |
| Авансы выданные | 273 | 246 |
| Прочая | 165 | 222 |
| ИТОГО | 9942 | 10175 |

Денежные средства и их эквиваленты

Обществом в 2022 году производились финансовые вложения на срок не более 1 месяца, в рамках банковского обслуживания в ПАО «Банк Уралсиб» в качестве депозита, которые входят в состав денежных средства и их эквивалентов.

Денежные средства и их эквиваленты представлены следующим образом:

| Показатель | На 31.12.2021 | На 31.12.2022 |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| Касса | 0 | 0 |
| Текущие счета в банках | 810 | 1 |
| Депозиты, вклады | 0 | 1155 |
| Прочие | 0 | 0 |
| ИТОГО | 810 | 1156 |

В составе денежных средств отсутствуют денежные средства, недоступные для использования, так же, как и в предыдущих отчетных периодах.

Резервы предстоящих отпусков

Общество в течении отчетного периода создавала резерв средств на предстоящую оплату отпусков сотрудников Общества в размере 11% от фонда оплаты труда, размер за 2022 год с учетом корректировок составил 1168 тыс.рублей.

Уставной капитал

Уставный капитал АО НПО «ТЕХНОЛОГ» (далее – Общество) составляет 10 366 380,00 (Десять миллионов триста шестьдесят шесть тысяч триста восемьдесят) рублей, который полностью оплачен.

Обществом размещены обыкновенные акции в количестве 345 546 (триста сорок пять тысяч пятьсот сорок шесть) штук номинальной стоимостью 30,00 (тридцать) рублей каждая.

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

Величина уставного капитала соответствует установленной в учредительских документах.

Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами:

Размер уставного капитала: 10367 тыс.руб., доля в уставном капитале: 100 %

Номинальная стоимость (руб.): 30 рублей.

Привилегированные акции: общий объем (тыс.руб.): 0, доля в уставном капитале: 0 %

Акции Эмитента за пределами Российской Федерации не обращаются.

Фонды

В соответствии с п.35 Федерального Закона «Об акционерных обществах» от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ и Уставом Общества были созданы целевые фонды: резервный фонд, специальный фонд акционирования, фонд накопления и фонд потребления за счет чистой прибыли Общества. На конец отчетного года размер фондов составляет:

| | | |
|---|---|------------------|
| - резервный фонд | - | 226 тыс. рублей; |
| - специальный фонд акционирования работников Общества | - | 390 тыс.руб.; |
| - фонд накопления | - | 162 тыс.руб.; |
| - фонд потребления | - | 234 тыс.руб.; |

Вопрос о формировании резервного и других фондов будет решаться на Общем собрании акционеров.

Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенных при переоценке и на отчетную дату составил 2800 тыс.рублей.

В Обществе отсутствуют активы и обязательства, используемые для ведения деятельности за пределами Российской Федерации, оцениваемые в валюте. Переоценка таких активов и обязательств не проводилась.

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для Общества моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;

- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Признание доходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ, изготовления и продаж продукции признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг и реализацией продукции, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Признание расходов

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

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

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 по страховым взносам на обязательное пенсионное и социальное страхование физических лиц.

Пенсионные и социальные отчисления осуществляются путем уплаты в ИФНС и ФСС, рассчитываемого Обществом по регрессивной ставке, применяемой к сумме оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника. Взносы относятся на текущие расходы по мере начисления.

Резерв по расходам на пенсионное обеспечение не создавался.

Займы долгосрочные

В 2022 году Общество не предоставляло займы другим организациям.

Вкладов по договорам простого товарищества Общество не имеет.

Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения сроком свыше 1 месяца Обществом в текущем году не выдавались. В рамках банковского обслуживания банку ПАО «Банк Уралсиб» выдавались денежные средства в качестве депозита, сроком не более 1 месяца и учитываются как денежные эквиваленты.

Займы и кредиты

В 2020 году Общество заключило договор с ООО "ЦОУ "Содействие" о привлечении дополнительного финансирования в размере 1250 тыс.рублей, со сроком погашения в 2023 году. Привлеченные средства использовались для ведения текущей деятельности.

В течение года по заемным средствам не были начислены проценты и другие обязательства.

Кредиторская задолженность

Сумма кредиторской задолженности Общества представлена следующим образом:

| | тыс.руб.: | |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| | На 31.12.2021 | На 31.12.2022 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 12997 | 18488 |
| Авансы полученные | 241 | 993 |

| | | |
|------------------------------|--------------|--------------|
| Расчеты по налогам и взносам | 862 | 1659 |
| Прочие кредиторы | 432 | 299 |
| ИТОГО | 14532 | 21200 |

Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов.

Задолженность Общества перед акционерами по выплате дивидендов на конец 2022 года отсутствует.

Доходов будущих периодов нет.

5. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

Выручка

При формировании доходов, расходов операционного сегмента учитываются положения пункта 12 ПБУ 12/2000.

Выручка от продажи товаров (работ, услуг), за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей, составила:

| Состав доходов | 2021 | 2022 | Увеличение/уменьшение, (+/-) | Увеличение/уменьшение, (%) |
|-----------------------------|--------------|--------------|------------------------------|----------------------------|
| - Основной вид деятельности | 17961 | 23150 | +5189 | 129 |
| - Прочие виды деятельности | 5136 | 607 | -4529 | 11 |
| ИТОГО: | 23097 | 23757 | +560 | 103 |

тыс.руб.

Прочие доходы

Прочие виды деятельности в отчетном году распределяются следующим образом:

| | | |
|--|---|---------------|
| - реализация материалов, сырья, ОС | - | 203 тыс.руб.; |
| - реализация лома | - | 154 тыс.руб.; |
| - иные выполненные работы, оказанные услуги (в т.ч. аренда, автотранспортные услуги и др.) | - | 43 тыс.руб.; |
| - проценты к получению | - | 18 тыс.руб.; |
| - прочие | - | 43 тыс.руб. |

Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) Общества, тыс.руб.:

| Состав расходов | 2021 год | 2022 год |
|--|--------------|--------------|
| Материальные затраты | 4521 | 6635 |
| Расходы на оплату труда | 9456 | 9982 |
| Отчисления на социальные нужды | 2132 | 2242 |
| Амортизация | 390 | 967 |
| Прочие затраты | 2130 | 2443 |
| Изменение остатков незавершенного производства и др. | 118 | 0 |
| ИТОГО: | 18747 | 22269 |

Прочие расходы

Состав прочих расходов, тыс.руб.:

| Прочие расходы | 2021 год | 2022 год |
|--|----------------|----------------|
| | Сумма, тыс.руб | Сумма, тыс.руб |
| Списание материалов, ТНП и пр. | 1620 | 340 |
| Расходы на оплату труда (в т.ч. отчисления в бюджет) | 72 | 80 |

| | | |
|-----------------------------------|-------------|-------------|
| Расчеты с бюджетом (налоги, пени) | 216 | 356 |
| Прочие расходы | 92 | 409 |
| ИТОГО: | 2000 | 1185 |

Прибыль (убыток) отчетного периода

Показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того что, расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц и составила 164 тыс. рублей.

Вопрос о распределении прибыли (убытка) будет решаться на Общем собрании акционеров.

6. Прочие условия и события совершенные в отчетном периоде

Связанные стороны

Состав аффилированных лиц на 03.06.2022 года:

- АО «Региональный фонд»;
- ООО "ЦОУ "Содействие";
- ООО «ЧИП»;
- Адмаев Виталий Александрович;
- Дубинин Андрей Васильевич;
- Казыханов Тимур Илдарович;
- Багауов Ильдар Фанилович;
- Гайнуллин Роман Владимирович;
- Анисимков Константин Викторович;
- Бойцов Александр Павлович;
- Виноградов Алексей Валерьевич;
- Хлопотов Юрий Петрович.

Сделки совершенные с аффилированными лицами в отчетном году:

- ООО "ЦОУ "Содействие" – получены займы в 2020 году в размере 1250 тыс.рублей;
- Виноградов Алексей Валерьевич - производилась выплата заработной платы (в т.ч. премии), согласно трудового договора, также компенсационные выплаты по возмещению фактических затрат, связанных с выполнением трудовых обязанностей, согласно авансовым отчетам;

- Хлопотов Юрий Петрович - производилась выплата заработной платы (в т.ч. премии), согласно штатного расписания и выплаты социального характера;

- Анисимков Константин Викторович - производилась выплата заработной платы (в т.ч. премии), согласно штатного расписания и выплаты социального характера.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

В состав основного управленческого персонала по состоянию на конец отчетного периода входят:

| | |
|--------------------------------|-----------------|
| Генеральный директор | Виноградов А.В. |
| Главный бухгалтер | Желнова О.В. |
| Заместитель директора по науке | Молодкин С.В. |
| Начальник коммерческого отдела | Анисимков К.В. |
| И.о. начальника цеха | Анисимов Л.И. |
| Ведущий инженер ОК | Ягафарова И.И. |

Общая сумма вознаграждения (в т.ч. страховые взносы), выплаченного основному управленческому персоналу за 2022 год составила 4388 тыс. рублей. Резерв на отпуска основному управленческому персоналу в 2022 году начислялся в сумме 483 тыс.руб.

Условные факты хозяйственной деятельности

В течении отчетного года Общество поручителем (гарантом) перед кредиторами каких-либо лиц не выступало.

Страхование

Общество не проводит страхование своей собственности (кроме ОСАГО ТС), оборудования и обязательств третьей стороны от нанесения ущерба, в связи с чем, существует риск, что убытки от потери определенных активов могут оказать существенное неблагоприятное влияние на деятельность Общества и ее финансовое положение.

Годовое страхование по ОСАГО за текущий год составила 3 тыс.рублей.

Финансовые риски

Информация о финансовых рисках представляется, в соответствии с Информацией Минфина России № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности» с подразделением на следующие группы таких рисков.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют для деятельности Общества минимальны.

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Также риски связаны также с вероятностью появления сомнительной дебиторской задолженности, обесценившихся предоставленных займах. С учетом характера и периода деятельности Общества, кредитные риски также являются минимальными.

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам. Соответственно, риски ликвидности для Общества также являются минимальными.

Правовые риски

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др. Управление правовыми рисками осуществляется в целях уменьшения (исключения) возможных негативных последствий. Ввиду наличия определенной специфики деятельности и нестандартных операций, правовые риски для Общества являются средними.

В целях поддержания правового риска на приемлемом уровне Обществом реализовываются следующие мероприятия:

- мониторинг изменений законодательной и нормативной базы Российской Федерации и анализ необходимости изменения внутренней нормативной базы Общества;
- мониторинг внутренних документов Общества на предмет их наличия, полноты и соответствия законодательной и нормативной базе РФ;
- информирование работников Общества об изменениях законодательства Российской Федерации, об изменениях внутренних документов Общества;
- стандартизация операций и сделок (порядки, процедуры, осуществления операций и сделок, заключения договоров) путем разработки и утверждения внутренних положений и типовых форм;
- контроль соблюдения установленную внутреннего порядка согласования сотрудниками Общества заключаемых договоров и сделок;
- систематический анализ показателей, характеризующих правовые риски;
- осуществление контроля эффективности управления правовым риском;
- осуществляет мониторинг законодательства на постоянной основе, информирование работников Общества, об изменении положений и норм права, касающихся правового риска.

Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика. В частности, данные риски связаны с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п. Данные риски для Общества имеют влияние на деятельность организацию.

Репутационные риски

Репутационный риск связан с возможным уменьшением объема выделенного Обществу финансирования вследствие невыполнения показателей результата предоставления субсидий. К таким показателям относятся количество организаций, которым оказывается поддержка; количество проведенных мероприятий; количество организаций охваченных программными мероприятиями. Данный показатель не является прямым следствием негативного представления о качестве работы Общества. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Относительно изменений геополитической ситуации в следствии событий после 24 февраля 2022 года следующие:

- влияние изменений валютного законодательства и курса валют на организацию прямым образом не повлияло, так как расчеты в валюте отсутствовали;
- влияние повышение ключевой ставки Банка России до 20% в значительной степени не выявлено, в связи с отсутствием кредитных ресурсов, которые привязаны к данной ставке;

Обстоятельства, которые являются основаниями полагать, что общество не будет осуществлять свою деятельность в течении ближайших 12 месяцев не выявлены.

Величина годового дивиденда, приходящихся на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества по предложению Совета директоров Общества, который состоится в июне месяце 2023 года.

Размер отчислений в фонды Общества будет утвержден Общим собранием акционеров Общества по предложению Совета директоров Общества, который состоится в мае месяце 2023 года.

После Общего собрания Общества, принятые решения в суммовом выражении будут отражены в отчетности за 2023 год.

Генеральный директор
АО НПО «ТЕХНОЛОГ»

А.В. Виноградов

М.П.