

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год по АО «Зеленодольское предприятие «ЭРА».

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Зеленодольское предприятие «ЭРА» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность является исправленной. Руководство ранее утвердило к выпуску и выпустило бухгалтерскую отчетность за 2022 год, закончившийся 31.12.2022 года, которая была датирована 30.03.2023 г. Основаниями составления исправленной отчетности за 2022 год послужили изменения, связанные с исправлением ошибок:

Бухгалтерский баланс:

- классификация активов на долгосрочные и краткосрочные в столбце на 31.12.2022 г.;
- списание безнадежной дебиторской задолженности с учета в столбце на 31.12.2022 г.;

Отчет об изменениях капитала:

- исправление математической ошибки по строке 3310;
- заполнена таблица №2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок»

Отчет о движении денежных средств:

- классификация денежных потоков на инвестиционные и текущие в столбце за 2022 г.;
- величина денежных потоков, относящихся к оплате труда в столбце за 2022 г.

Исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность утверждена к выпуску взамен ранее утвержденной к выпуску руководством Общества и выпущенной бухгалтерский (финансовой) отчетности, которая была датирована 30 марта 2023 г.

Суммы корректировок в связи с исправлением ошибок по статьям бухгалтерской отчетности представлены в таблицах 5-8 раздела 3 Пояснений.

1. Деятельность Общества

Полное наименование общества – Акционерное Общество «Зеленодольское предприятие «ЭРА»

Сокращенное наименование общества – АО «ЗП «ЭРА»

Общество учреждено: 25.05.1967г.

Общество зарегистрировано по адресу: 422545, г. Зеленодольск, ул. Столичная, 30 Фактический адрес Общества: 422545, г. Зеленодольск, ул. Столичная, 30. ОГРН 1021606752760.

Общество зарегистрировано 02.05.2001г. Государственной регистрационной палатой при МЮ РТ за № 204/к-2(49), внесено в ЕГРЮЛ Межрайонной инспекцией ФНС РФ №8 по РТ 09.08.2022г. за основным государственным регистрационным номером 1021606752760.

Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство серия 16 №000576231 от 20.02.2001г.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности: выполнение электромонтажных работ на строящихся кораблях и судах, производство электrorаспределительных устройств.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 238 человек, за 2021 год – 290 человек, за 2020 год - 278 человек. Уставный капитал Общества составляет - 1034 тыс. руб. Уставный капитал Общества оплачен в размере 1034 тыс. руб., что составляет 100%

Информация об обособленных подразделениях

№ п/п	Наименование ОП	Дата регистрации ОП	Наименование налогового органа	КПП, присвоенное ОП	Место нахождения/регистрации	Численность ОП по состоянию на 31.12.2022 / 31.12.2021 / 31.12.2020
1	ЗП «ЭРА-ФИЛИАЛ №1»	21.09.2022	УФНС по республике Мордовия	130043001	г. Саранск	На 31.12.2022 – 1
2	филиал №2 АО «ЗП «ЭРА»	18.08.2005	УФНС по Астраханской области	301602001	г. Астрахань	На 31.12.2022 – 45 На 31.12.2021 – 57 На 31.12.2020 – 35

Состав акционеров и их доля в уставном капитале согласно выписке из реестра акционеров от 10.01.2023 представлен ниже.

Состав акционеров и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование акционера	Доля в уставном капитале, %
1	ООО «Диалог-Инвестментс»	87,26
2	Антышев Геннадий Викторович	8,00
3	Физические лица	4,74

Информация о дочерних и зависимых обществах представлена в следующей таблице.

№ п/п	Наименование общества	Доля в уставном капитале, %
1	ООО «ВСК»	25,00
2	Прочие	<1%

Состав Совета директоров Общества представлен в таблице:

№ п/п	Ф.И.О. (должность в совете)	Решение общего собрания (№ и дата протокола)
1	Нитенко Владимир Борисович (председатель СД)	Протокол ГОСА №1/Г/2022 от 23.06.2022
2	Бабушкин Игорь Юрьевич (член СД)	Протокол ГОСА №1/Г/2022 от 23.06.2022
3	Котомкин Владимир Яковлевич (член СД)	Протокол ГОСА №1/Г/2022 от 23.06.2022
4	Сунцов Антон Вячеславович (член СД)	Протокол ГОСА №1/Г/2022 от 23.06.2022
5	Таркаева Ольга Петровна (член СД)	Протокол ГОСА №1/Г/2022 от 23.06.2022

Состав коллегиального исполнительного органа – Правления – представлен в таблице:

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Бабушкин И.Ю.	Генеральный директор
2	Антышев Г.В.	Советник генерального директора
3	Бикмуллин Р.Н.	Начальник производства
4	Егорова Н.А.	Главный бухгалтер
5	Исмаков А.Л.	Технический директор

Исполнительным единоличным органом общества в соответствии с положением о генеральном директоре АО «ЗП «ЭРА», утвержденном годовым общим собранием акционеров (Протокол №1/Г/2016 от 23.06.2016г.) является Бабушкин Игорь Юрьевич.

Ревизионная комиссия Общества утверждена решением Общего собрания акционеров (Протокол №1/Г/2022 от 23.06.2022 г.), информация о нем представлена в следующей таблице:

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Таркаева Екатерина Александровна	Председатель комиссии
2	Нитенко Денис Владимирович	Член Комиссии
3	Гилёва Елена Евгеньевна	Член Комиссии

Информация о проведенной в 2022 году инвентаризации приведена в следующей таблице:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства	31.12.2022 г.	Приказ №1802 от 30.12.2022 г.
Расходы будущих периодов	31.12.2022 г.	Приказ №1802 от 30.12.2022 г.
Запасы	31.12.2022 г.	Приказ №1802 от 30.12.2022 г.
Незавершенное производство	31.12.2022 г.	Приказ №1802 от 30.12.2022 г.
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2022 г.	Приказ №1802 от 30.12.2022 г.
Финансовые вложения	31.12.2022 г.	Приказ №1802 от 30.12.2022 г.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2022 г.	Приказ №1802 от 30.12.2022 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2022 г.	Приказ №1802 от 30.12.2022 г.
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2022 г.	Приказ №1802 от 30.12.2022 г.
Расчеты с банками по ссудным счетам	31.12.2022 г.	Приказ №1802 от 30.12.2022 г.
Расчеты с бюджетом	31.12.2022 г.	Приказ №1802 от 30.12.2022 г.
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2022 г.	Приказ №1802 от 30.12.2022 г.

Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества. Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера Егорову Наталью Александровну.

2. Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» (с изменениями и дополнениями) и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ №34н от 29 июля 1998 года (с изменениями и дополнениями), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Решением общего собрания акционеров Общества (протокол от №1/Г/2022 от 23.06.2022 г.) официальным аудитором Общества на 2022 год утверждено ООО «Аудиторско-консалтинговая компания «Кроу Аудэкс» (далее – ООО «АКК «Кроу Аудэкс»).

Место нахождения: 420021, Респ. Татарстан, г. Казань, ул. Сафьян, д. 8, эт. 3, помещ. 24

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1141690066561

ООО «АКК «Кроу Аудэкс» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (далее – СРО ААС) с 11.02.2020 г. и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС за основным регистрационным номером (ОРНЗ): 12006043740.

3. Учетная политика

Существенные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета:

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» №1713 от 30.12.2021г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2022 по 31.12.2022.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к объему выручка за отчетный год составляет не менее 5% (процент, утвержденный УП).

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Корректировки, внесенные в бухгалтерский баланс

(тыс. руб.)

Статья/ код статьи	Сальдо на 31.12.2021 (до)	Сальдо на 31.12.2021 (после)	Корректировка	Сальдо на 31.12.2022, (до)	Сальдо на 31.12.2022, (после)	Корректировка	Пояснения (причина)
ОНА	6 054	6 102	48				Техническая ошибка в программе 1С: ERP
Прочие внеоборотные активы	0	3 235	3 235	0	1 869	1 869	Реклассификация активов по срокам
Итого по разделу I	105 873	109 156	3 283	36 433	38 302	1 869	
Прочие оборотные активы	3 249	14	-3 235	1 888	19	-1 869	Реклассификация активов по срокам
Итого по разделу II	559 719	556 484	-3 235	451 234	449 365	-1 869	
Нераспределенная прибыль	395 956	396 004	48				Техническая ошибка в программе 1С: ERP
Итого по разделу III	403 501	403 549	48				

Корректировки, внесенные в отчет об изменениях капитала

(тыс. руб.)

Статья/ код статьи	За 2021 год (до)	За 2021 год (после)	Корректировка	За 2022 год (до)	За 2022 год (после)	Корректировка	Пояснения (причина)
3200, столбец Нераспределенная прибыль	395 956	396 004	48				Техническая ошибка в программе 1С: ERP
3313, столбец итого				740	1 257	517	Арифметическая ошибка

Также полностью заполнена таблица 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок», которая в предыдущей версии бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год была пустой.

Корректировки, внесенные в отчет о движении денежных средств

(тыс. руб.)

Статья/ код статьи	За 2022 год (до)	За 2022 год (после)	Корректировка	Пояснения (причина)
4114	0	5 659 142	5 659 142	Перенос краткосрочных депозитов в текущие операции
4213	5 728 132	68 990	-5 659 142	Перенос краткосрочных депозитов в текущие операции
4127	0	-5 727 000	-5 727 000	Перенос краткосрочных депозитов в текущие операции
4223	-5 729 265	-2 265	5 727 000	Перенос краткосрочных депозитов в текущие операции
4122	-163 613	-184 273	-20 660	Перенос НДС в состав платежей по оплате труда
4126	0	-36 802	-36 802	Перенос прочих налогов в отдельную строку

4129	-70 231	-12 769	57 462	Перенос НДСЛ и прочих налогов в строки 4122 и 4126
------	---------	---------	--------	--

Изменение учетной политики

В 2022 году Обществом были внесены следующие изменения в Учетную политику:

Изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2022 год

№ п/п	Положение учетной политики в новой редакции/вновь введенное/исключенное	Причина внесения изменений и дата, с которой действуют изменения	№ и дата документа, которым утверждены изменения
1	3.1 «Основные средства. Капитальные вложения»	Изменение законодательства (начало применения с 01.01.2022 г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)	Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» №1713 от 30.12.2021г.
2	3.1 «Основные средства. Капитальные вложения»	Изменение законодательства (начало применения с 01.01.2022 г. ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»)	Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» №1713 от 30.12.2021г.
3	5.5 «Учет аренды»	Изменение законодательства (начало применения с 01.01.2022 г. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»)	Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» №1713 от 30.12.2021г.
4	2.5 «Порядок организации документооборота и технология обработки учетной документации»	Изменение законодательства (начало применения с 01.01.2022 г. ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»)	Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» №1713 от 30.12.2021г.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 альтернативно, то есть не пересчитывая сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, производя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) (п. 49 ФСБУ 6/2020).

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета) (п. 26 ФСБУ 26/2020).

ФСБУ 25/2018 альтернативно, то есть не пересчитывая сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, с единовременным признанием на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) права пользования активом и обязательства по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (п. 50 ФСБУ 25/2018).

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно (п. 51 ФСБУ 25/2018).

Суммы корректировок по статьям бухгалтерской отчетности представлены в следующих таблицах.

Корректировки, внесенные в отчет о финансовых результатах

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Строка	На 31 декабря 2021 г.		
		До корректировки Отчетность 2021	Корректировка	После корректировки Отчетность 2022
Основные средства (ФСБУ 6)	1150	31 158	(238)	30 920
ИТОГО по разделу I	1100	109 156	(238)	108 918
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	396 004	(238)	395 766
ИТОГО по разделу III	1300	403 549	(238)	403 311

Корректировки, внесенные в отчет об изменениях капитала

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Строка	На 31 декабря 2021 г.		
		До корректировки Отчетность 2021	Корректировка	После корректировки Отчетность 2022
Уменьшение капитала - за счет Чистой прибыли	3250	396 004	(238)	395 766
Итого		403 549	(238)	403 311

Бухгалтерский учет в предприятии ведется с применением программы «1С: ERP». Основными регистрами бухгалтерского учета являются журналы-ордера. Записи в регистрах производятся по мере поступления документов. Данные журналов-ордеров в конце месяца автоматически формируют Главную книгу. Аналитический учет ценностей ведется в оборотных ведомостях в количественно-суммовом выражении по каждому наименованию, материально-ответственным лицам (по складам) и в целом по предприятию с подведением итогов по субсчетам и главным синтетическим счетам.

При оценке статей бухгалтерской отчетности обеспечивается соблюдение допущений и требований, предусмотренных Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008).

Данные бухгалтерского баланса на начало отчетного периода сопоставляются с данными бухгалтерского баланса за период, предшествующий отчетному.

В бухгалтерской отчетности не допускаются зачет между статьями активов и пассивов, статьями прибылей и убытков, кроме случаев, когда такой зачет предусмотрен соответствующими положениями по бухгалтерскому учету.

В бухгалтерский баланс включаются числовые показатели в нетто-оценке.

Правила оценки отдельных статей бухгалтерской отчетности установлены соответствующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Статьи бухгалтерской отчетности, составляемой за отчетный год, подтверждаются результатами инвентаризации активов и обязательств.

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность предприятия, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

В частности, Предприятие отражает свернуто следующие денежные потоки:

- поступления для комитента, принципала и платежи комитенту, принципалу в рамках посреднических договоров за исключением платы за услуги комиссионера, агента;
- оплата транспортных расходов и получение возмещения данных расходов от покупателей или поставщиков;
- оплата налогов в бюджет и поступления возмещений, возвратов налогов из бюджета;
- оплата процентов по кредитам в банк и получение возврата из банка, получение возмещения процентов из бюджета;
- возврат излишне или ошибочно совершенных платежей и поступлений;
- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджет и возмещений из него.

В целях формирования Отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату поступления или совершения платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих,

инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Информация о курсах валют представлена ниже:

(руб. за 1 ед.)

Валюта	На 31.12.2020	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Доллар США	73,8757	74,2926	70,3375
Евро	90,6824	84,0695	75,6553

(тыс.руб.)

Наименование показателей	на 31.12.22	на 31.12.21	на 31.12.20
Расчетные счета	50 702	46 555	52 889
Валютные счета	46 357	50 034	51 575
В кассе организации	65	93	64
ИТОГО (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)	97 124	96 682	104 528
<i>Взаимовязка с показателями Отчета о движении денежных средств:</i>			
Остаток на начало года (стр. 4450)	96 682	104 528	149 070
Остаток на конец года (стр. 4500)	97 124	96 682	104 528
Влияние изменений курса иностранной валюты к рублю (стр. 4490)	(3 677)	(1 542)	(276)

5. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражаются объекты без материально-вещественной формы со сроком службы более 12 месяцев, используемые в производстве продукции, либо для управленческих нужд Общества, способные приносить экономические выгоды.

Базой для определения учетной политики по нематериальным активам является Положение по бухгалтерскому учету “Учет нематериальных активов”, утвержденное Приказом Минфина РФ № 153-н от 14.12.2007г. (ПБУ-14/2007).

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект. Он принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к учету. Сроком полезного использования является выраженный в месяцах период, в течение которого организация предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды или имеет право его применять. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

В составе нематериальных активов АО «ЗП «ЭРА» отражен товарный знак (знак обслуживания), на который предприятие имеет свидетельство. Остаточная стоимость нематериальных активов на 31.12.2020 г. составляет 11351 рублей, на 31.12.2021г. составляет 10208 рублей, на 31.12.2022г. – 8958 рублей.

Обесценение НМА Обществом не производится.

6. Основные средства

В составе основных средств отражены оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, машины и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в производстве продукции, либо для управленческих нужд Общества, при использовании которых Общество намерено получить экономические выгоды.

В отношении учета основных средств применяются нормы Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного Приказом Минфина РФ от 17 сентября 2020 г №204н.

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если в отношении него одновременно выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны

окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Объекты основных средств группируются по видам:

- Земельные участки
- Здания
- Сооружения
- Машины и оборудование
- Транспортные средства
- Инвентарь
- Специальная оснастка

Организация приняла решение не применять ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основных средств (п. 4 ФСБУ 6/2020), но имеющих стоимость ниже 100 000. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

(тыс. руб.)

Группа основных средств	На 31.12.2020г.		Изменения за 2021 год				На 31.12.2021г.		Изменения за 2022 год				На 31.12.2022г.	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Здания и сооружения	60605	32991	1693	14	14	2720	62284	35697	-	-	-	2970	62284	38668
Машины и оборудование	16259	13592	45	4272	4034	1121	12032	10678	-	-	-	629	12032	11307
Транспортные средства	10916	7144	-	-	-	2147	10916	9291	-	3356	2812	1081	7560	7560
Производственный и хозяйственный инвентарь	244	244	-	79	79	-	165	165	-	-	-	-	165	165
Многолетние насаждения	64	64	-	64	64	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	1355	-	-	-	-	-	1355	-	-	-	-	-	1355	-
Итого	89443	54035	1738	4429	4191	5988	86752	55831	-	3356	2812	4680	83396	57700

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Объектом для начисления амортизации являются объекты, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче и фактически эксплуатируемые, которые приняты к учету в качестве основных средств.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете. Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем

объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

- а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, поскольку ожидается, что сумма к поступлению от выбытия объекта основных средств не является существенной.

Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

В соответствии с п. 8 ФСБУ 6, для каждого объекта основных средств организация определяет срок полезного использования. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации. Срок полезного использования основных средств, бывших в употреблении, определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Амортизация по объектам основных средств, за исключением земельных участков и объектов незавершенного строительства, начисляется линейным методом исходя из установленных сроков полезного использования. Периодичность начисления амортизации - ежемесячно.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации объектов основных средств.

При частичной ликвидации объекта основных средств уменьшение его первоначальной стоимости производится на основании данных комиссии по приемке и списанию основных средств.

Объект основных средств, который выбывает или не способен приносить организации экономические выгоды в будущем, списывается с бухгалтерского учета.

Объект основных средств подлежит списанию в том отчетном периоде, в котором он выбывает или становится неспособным приносить организации экономические выгоды в будущем.

Проверка объектов основных средств на обесценение предусмотрена ФСБУ 6/2020. Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. N 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный N 40940).

Тест на обесценение основных средств осуществляется на конец каждого отчетного периода (год и квартал).

Признаки обесценения:

- резкое снижение справедливой (рыночной) стоимости ОС;
- произошли или произойдут значительные неблагоприятные изменения для деятельности компании или рынка;
- повысились рыночные процентные ставки, и это, вероятно, увеличит ставку дисконтирования и приведет к снижению возмещаемой суммы ОС;
- балансовая стоимость чистых активов компании превышает ее рыночную капитализацию;
- существуют признаки устаревания или физической порчи актива;

- показатели внутренней отчетности указывают на то, что экономическая эффективность актива хуже или будет хуже, чем ожидалось;
- значительные изменения, имеющие неблагоприятные последствия для организации, произошли в течение периода или, как ожидается, произойдут в ближайшем будущем в отношении интенсивности и способа использования или ожидаемого использования актива. Данные изменения включают простой актива, планы по прекращению или реструктуризации деятельности, к которой относится актив, планы по выбытию актива до ранее запланированной даты, а также пересмотр оценки срока полезного использования актива с неопределенного на определенный;
- экономическая эффективность актива по данным внутренней отчетности;
- суммарные данные текущего периода и бюджета на будущие периоды в отношении актива демонстрируют операционные убытки или чистые оттоки денежных средств;
- прочие подобные причины.

При наличии признаков возможного обесценения актива проверяется оставшийся срок полезного использования, метод амортизации или ликвидационная стоимость актива и при необходимости могут быть пересмотрены и скорректированы в соответствии со стандартом, применимым к данному активу, даже если никаких убытков от обесценения в отношении этого актива не признается.

Сумма убытка от обесценения отражается на отдельном субсчете счета 02 и в составе прочих расходов (п. 39 ФСБУ 6/2020, п. 60 МСФО (IAS) 36).

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» начиная с отчетности за 2022г.

Тест на обесценение основных средств по состоянию на 31.12.2022г. не выявил наличия признаков обесценения, поэтому пересмотр амортизации и ликвидационной стоимости объектов основных средств на конец отчетного периода не производился

7. Запасы

Оценка сырья, основных и вспомогательных материалов, покупных полуфабрикатов и комплектующих изделий, запчастей, строительных материалов и конструкций, топлива, приобретаемой тары осуществляется по фактической стоимости приобретения, включая расходы на стоимость самих материалов по цене поставщика без налогов, плату в виде процентов за приобретение их в кредит, предоставленных поставщиком этих ресурсов, расходы по транспортировке, доставке, погрузке, разгрузке, хранению силами сторонних организаций. Счет 16 «Отклонения в стоимости материалов» и счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» в Обществе не применяются. Списание материальных ресурсов в производство производится по себестоимости каждой единицы. Структура материально-производственных запасов по состоянию на 31.12.2022г. представлена в таблице:

(тыс. руб.)

Группа материально -производственных запасов	Остаток на 31.12.2020г.	Остаток на 31.12.2021г.	Остаток на 31.12.2022г.
Сырье, материалы и др. аналогичные ценности.	11012	10807	9908
Готовая продукция	4465	2136	1166
Товары для перепродажи	2379	-	-
Затраты в незавершенном производстве	63786	69126	26706
Расходы будущих периодов/полуфабрикаты собственного производства	3822	41	-
Итого	85464	82110	37780

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов.

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости

продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

Резерв под обесценение запасов по состоянию на 31.12.2020, на 31.12.2021 и на 31.12.2022 г. отсутствует. Резерв под обесценение запасов в 2021 и в 2022 году не создавался.

8. Затраты на производство

Ниже представлена информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат (ПБУ 10/99)

(тыс. руб.)

Статьи расходов	2021г.	2022г.
Материальные затраты, в т.ч.: Сырье и материалы	59056	55084
Амортизация основных средств и нематериальных активов	5702	4466
Затраты на оплату труда	135439	160018
Отчисления на социальные нужды	42738	51216
Услуги сторонних организаций	104465	94754
Прочие затраты	93962	45120
Итого затрат	441362	410658

9. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений за 2022 год представлено в таблице.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на 31.12.20	Изменения за период			Остаток на 31.12.21	Изменения за период			Остаток на 31.12.22
		Поступило	Выбыло	Начислено процентов		Поступило	Выбыло	Начислено процентов	
Долгосрочные всего	68651	-	-	-	68651	-	68618	4996	33
В том числе паи и акции	3161	-	-	-	3161	-	3128	-	33
Предоставленные займы	65490	-	-	7	65490	-	65490	4996	-
Краткосрочные всего	7400	-	1100	602	6300	-	5660300	1642	73000
Предоставленные займы	7400	-	1100	602	6300	-	2300	500	4000
Депозиты	-	-	-	-	-	5727000	5658000	1142	69000
Итого финансовых вложений	76051	-	1100	602	74951	5727000	5728918	6638	73033

При наличии условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений Обществом образуется резерв под обесценение финансовых вложений на основе расчета организации на разницу между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. В 2021 и 2022 году резервы под обесценение финансовых вложений не создавались, по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2021 и 31.12.2022 года резервы под обесценение финансовых вложений отсутствуют.

10. Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию

В соответствии с пунктом 3 и 5 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 6 октября 2008г. № 107н основная сумма долга по полученному кредиту учитывается в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора в сумме фактически поступивших денежных средств. Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев).

По состоянию на 31 декабря 2021г. в составе заемных средств учтен краткосрочный заем в сумме 5000000 руб., на 31 декабря 2022г. заемных средств нет.

11. Дебиторская задолженность

В составе долгосрочной дебиторской задолженности учитывается задолженность (включая выданные авансы и предварительную оплату), погашение которой ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочной дебиторской задолженности учитывается аналогичная задолженность, погашение которой ожидается течение 12 месяцев после отчетной даты.

По состоянию на 31.12.2022 в составе дебиторской задолженности отражена долгосрочная задолженность за квартиры, выделенные работникам предприятия, в сумме 13846 тыс. руб. и займы работникам в сумме 2726 тыс. руб.

Детализация дебиторской задолженности по ее составу на последнюю дату отчетных периодов приведена в следующей таблице:

(тыс. руб.)			
Дебиторская задолженность	По состоянию на 31.12.2020г.	По состоянию на 31.12.2021г.	По состоянию на 31.12.2022г.
Покупатели и заказчики	248169	313558	192357
Авансы выданные	11285	35100	12825
Беспроцентные займы	2000	2000	2000
Прочие дебиторы	55610	20720	34260
Итого задолженность	317064	371378	241442

Дебиторская задолженность отражена в балансе за вычетом начисленного резерва по сомнительным долгам.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность предприятия, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Вероятность погашения долга полностью или частично каждым должником оценивает специально созданная комиссия, исходя из профессионального суждения, основываясь на информации о деятельности и финансовом состоянии должников. Сумма созданного резерва относится на счет 912. Списание долгов, признаваемых безнадежными к взысканию, осуществляется за счет суммы созданного резерва.

Сумма резерва по сомнительным долгам, не использованная в отчетном периоде на покрытие убытков по безнадежным долгам, переносится на следующий отчетный (налоговый) период. Сумма созданного резерва по сомнительным долгам составляет: на 31.12.2020г. – 34824 тыс. руб., на 31.12.2021г. – 37618 тыс. руб., на 31.12.2022г. – 43434 тыс. руб.

12. Уставный капитал

(тыс. руб.)

Сумма уставного капитала на 31.12.2020г.	Увеличение (уменьшение) уставного капитала в 2021 году	Сумма уставного капитала на 31.12.2021г.	Увеличение (уменьшение) уставного капитала в 2022 году	Сумма уставного капитала на 31.12.2022г.
517	0	517	517	1034

Уставный капитал акционерного общества «Зеленодольское предприятие «ЭРА» по состоянию на 31.12.2022г. состоит из 51548 обыкновенных и 137 привилегированных акций. Номинальная стоимость одной акции составляет 20 рублей.

13. Кредиторская задолженность

Детализация кредиторской задолженности по ее составу на последнюю дату отчетных периодов приведена в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Кредиторская задолженность	Остаток на 31.12.2020г.	Остаток на 31.12.2021г.	Остаток на 31.12.2022г.
Поставщики и подрядчики	33846	30885	17502
Авансы полученные	72004	183155	35298
Задолженность по налогам, отчислениям	10281	16125	11294
Прочие кредиторы	22980	14681	23562
Итого задолженность	139111	244846	87656

14. Раскрытие информации по расходам и доходам общества

Доходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), а также иными нормативными документами.

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

Реализацией товаров, работ или услуг признается соответственно передача на возмездной основе (в том числе обмен товарами, работами или услугами) права собственности на товары, результатов выполненных работ одним лицом для другого лица, возмездное оказание услуг одним лицом другому лицу, реализация имущественных прав, а в случаях, предусмотренных нормативными актами, передача права собственности на товары, результатов выполненных работ одним лицом для другого лица, оказание услуг одним лицом другому лицу - на безвозмездной основе.

В составе доходов по основным видам деятельности отражать:

- выполнение электромонтажных работ (ЭМР)
- изготовление продукции
- доходы от сдачи имущества в аренду.

Договора на выполнение электромонтажных работ (ЭМР), изготовление щитов (ЭРУ) заключаются на каждый заказ. Изменение срока выполнения работ и (или) его стоимости оформляется дополнительным соглашением.

При изменении объема работ заключается отдельный договор или дополнительное соглашение.

Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг), имущественных прав.

Моментом признания дохода по выполненным электромонтажным работам считать дату подписания акта выполненных работ по заказу в целом или этапа работ.

Моментом признания дохода по изготовлению щитов (электрораспределительных устройств) считать дату подписания акта выполненных работ, дату оформления накладной на отгрузку, если иное не предусмотрено договором.

Акты выполненных работ оформляются по формам, согласованным с заказчиком.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расчетов (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Группировку и списание затрат на производство осуществлять по каждому заказу (договору) по процедуре, предусмотренной Приказом генерального директора по открытию карточки заказа №357 от 01.11.05г.

Формирование информации о произведенных затратах ведется на счетах 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы».

По дебету счета 20 «Основное производство» учитываются прямые расходы, непосредственно связанные с производством продукции, работ, услуг. Аналитический учет затрат на счете 20 «Основное производство» ведется в разрезе направлений деятельности.

Косвенные расходы, связанные с обслуживанием основного производства, учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и ежемесячно распределяются по заказам пропорционально заработной плате основного производственного персонала. Счет 25 применяется в учете филиалами общества. Они ежемесячно распределяются по заказам пропорционально заработной плате основного производственного персонала.

Информация о выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг (ПБУ 10/99) за 2022 и 2021 год представлена ниже:

(тыс. руб.)

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных работ, услуг	Прибыль от продаж
2022 год	434 336	331 618	102 718
2021 год	376 185	359 479	16 706

Расшифровка прочих доходов и расходов приведена в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Статья доходов	Прочие доходы за 2022 год	Прочие доходы за 2021 год
Списанная за баланс в связи с истечением срока исковой давности задолженность	15110	-
Продажа долей в уставном капитале	6354	-
Продажа основных средств	544	-
Продажа ТМЦ	2544	935
Курсовые разницы	22670	6168
Страховое возмещение	-	67
Штрафы и неустойки	5004	-
Прочее	8689	309
Итого:	60915	7479
% к получению	6638	602

Статья расходов	Прочие расходы за 2022 год	Прочие расходы за 2021 год
Списанная за баланс в связи с истечением срока исковой давности задолженность	18735	409
Продажа долей в уставном капитале	3128	-
Продажа основных средств	544	-
Продажа ТМЦ	2211	675

Курсовые разницы	26348	7710
Государственная пошлина	370	13
Спонсорская помощь	105	491
Расхода за прошлые периоды	-	27
Использование прибыли	1002	2334
Услуги банка	980	486
Резерв по сомнительным долгам	5815	2795
Штрафы и неустойки	150	-
Прочее	52315	306
Итого:	111703	15401
% к уплате	372	155

15. Расчеты по налогу на прибыль.

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе данных, налоговой декларации.

Для целей ведения учета налога на прибыль, в соответствии с ПБУ 18/02 в редакции приказа Минфина России от 20.11.2018г. №236н Общество формирует регистр учета временных разниц, представляющий собой перечень признаваемых в бухгалтерском балансе активов и обязательств, а также объектов налогового учета.

Балансовая стоимость отложенных налоговых активов пересматривается на каждую отчетную дату и уменьшается в случае снижения уровня вероятности получения значительной налогооблагаемой прибыли, достаточной для полного или частичного возмещения актива. Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются с использованием налоговой ставки, которая действует на дату составления отчетности.

Отложенные налоговые активы и обязательства принимаются к зачету и отражаются в отчетности свернуто.

Текущий и отложенный налоги признаются в составе расходов или доходов в Отчете о финансовых результатах, кроме случаев, когда они относятся к статьям, напрямую относимым в состав капитала (в этом случае соответствующий налог также признается напрямую в составе капитала).

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежегодно. Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых доходов и расходов составляет 20%. Показатель условного расхода по налогу на прибыль составляет 3833 тыс. руб.

Постоянные и временные разницы, повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль приведены в таблице:

Изменение постоянных и временных разниц

(тыс. руб.)

Наименование	На начало отчетного периода	Возникло за отчетный период	Погашено за отчетный период	На конец отчетного периода
Постоянные налоговые доходы	X	4 595	-	X
Отложенные налоговые активы по текущему периоду	13198	24673	21030	16841
Отложенные налоговые обязательства по текущему периоду	7096	1649	2600	6145

Основными факторами, вызвавшими формирование налоговых разниц, явились:

- начисление амортизации по основным средствам;
- расходы, не связанные с производственной деятельностью;
- выплаты социального характера;

- резервы.

16.Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

В течение отчетного периода расходы на НИОКР не производились.

17.Информация об участии в совместной деятельности

В 2022 году предприятие участия в совместной деятельности не принимало.

18.Информация о событиях после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отражение которых необходимо производить в отчетности организации, не было.

19.Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

Условных обязательств, условных активов предприятие не имеет. По состоянию на 31.12.2020 г. предприятие имело оценочное обязательство в сумме 5 852 тыс. руб. на предстоящую оплату отпусков. В 2021 году начислено оценочное обязательство в сумме 19 527 тыс. руб., использовано – 13 165 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021г. предприятие имело оценочное обязательство в сумме 12 213 тыс. руб. на предстоящую оплату отпусков. В 2022 году начислено оценочное обязательство в сумме 11 039 тыс. руб., использовано – 11 043 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022г. сумма оценочного обязательства на предстоящую оплату отпусков составляет 12 209 тыс. руб.

20.Информация по прекращаемой деятельности

АО «ЗП «ЭРА» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев 2023 года и не имеет намерения или потребности в ликвидации, или прекращении финансово-хозяйственной деятельности или отдельных видов производства.

21.Дивиденды

По решению общего собрания акционеров АО «ЗП «ЭРА» (протокол №1/Г/2022 от 23.06.2022г.) дивиденды не объявлялись.

Базовый убыток на акцию составил:

- по состоянию на 31.12.2022 г. – 330,00 рублей;
- по состоянию на 31.12.2021 г. – 1 263,70 рубля.

22.Затраты на приобретение энергоресурсов

Затраты на приобретение энергоресурсов в 2022 году составили: электроэнергии – 761 тыс. руб., газа горючего природного – 190 тыс. руб.

23.Информация об экологической деятельности организации

Капитальные вложения в экологическую деятельность в 2022 году не производились. Текущие расходы на экологическую деятельность в 2022 году составили 27 тыс. руб.

24.Обеспечения

В 2022 году обеспечений полученных и выданных предприятие не имело.

25.Информация по судебным делам и претензиям

АО «Зеленодольское предприятие «ЭРА» в 2022 году вело 2 судебных дела. От АО «Судостроительный завод имени Б.Е. Бутомы» г. Керчь по мировому соглашению получено 30320 тыс. руб. основного долга и 5000 тыс. руб. неустойки по договору

№1419187406982020105007328/467-2017 от 25.10.2017г. По АО «Восточная верфь» г. Владивосток по решению суда признаны выполненными работы АО «ЗП «ЭРА» в сумме 25250 тыс. руб.

26.Информация по связанным сторонам

Связанными сторонами АО «Зеленодольское предприятие «ЭРА» в 2022 году были следующие лица и организации: ООО «Диалог-инвестментс» г. Казань, ООО «ВСК» г. Владивосток, члены Совета директоров, генеральный директор и основной управленческий персонал. Из состава связанных сторон в 2022 году выбыли в связи с продажей Обществом долей в уставном (складочном) капитале ООО «ЗЗ ПП «ЭРА» (договор от 23.03.2022г.) и ООО «ЭРА-ЮГ» (договор от 05.10.2022г.)

К основному управленческому персоналу Общество относит органы управления (информация о составе раскрыта в п. 1 Пояснений)

№ п/п	Наименование связанной стороны	Основание, в силу которого лицо является связанной стороной	Операции со связанными сторонами в отчетном периоде	Сальдо на 31.12. 2020г., тыс. руб. (+дебет., - кредит.)	Сумма операции за 2021 год, тыс. руб.	Сальдо на 31.12. 2021г., тыс. руб. (+дебет., - кредит.)	Сумма операции за 2022 год, тыс. руб.	Сальдо на 31.12. 2022г., тыс. руб. (+дебет., - кредит.)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	ООО «Диалог-инвестментс»	Акционер, владеющий более 20% УК	Выплата дивидендов	-	4375	-	-	-
2	ООО «ВСК»	АО имеет право распоряжаться более 20% голосов, приходящихся на вклады (доли), составляющие уставный (складочный) капитал	Оплата выполнения работ на строящихся заказах	-101	-	-101	-	-101
3	ООО «ЗЗ ПП «ЭРА»	АО имеет право распоряжаться более 20% голосов, приходящихся на вклады (доли), составляющие уставный (складочный) капитал	1) Сдача имущества в аренду 2) Покупка ТМЦ 3) Получение средств по выданным займам	1919 - 7300	1358 12 1000	832 - 6300	311 - 2300	637 - 4000
4	ООО «ЭРА-ЮГ»	АО имеет право распоряжаться более 20% голосов, приходящихся на вклады (доли), составляющие уставный (складочный) капитал	Операций нет	-	-	-	-	-

3	Бабушкин Игорь Юрьевич	Единоличный исполнительный орган – генеральный директор	Управление деятельностью Общества	Раскрыто в составе п.5 данной таблицы				
4	Члены Совета директоров		Операций нет	-	-	-	-	-
5	Основной управленческий персонал		Краткосрочные вознаграждения:					
			1) Заработная плата за год	-165	5872	-135	9412	-
			2) Отчисления от заработной платы	-454	1835	-100	2695	-
			3) Дивиденды	-	12	-	-	-
			Долгосрочные вознаграждения не выплачивались					

27. Информация по бенефициарным владельцам

Бенефициарными владельцами АО «Зеленодольское предприятие «ЭРА» в 2022 году были следующие лица:

1. Нитенко Владимир Борисович,
2. Таркаева Ольга Петровна.

28. Непрерывность деятельности.

Оценка допущения о непрерывности деятельности выражается Обществом в виде вынесения субъективного суждения об условных фактах хозяйственной деятельности, которые являются определенными на дату составления бухгалтерской отчетности за отчетный период.

Продолжающееся влияние развития пандемии коронавируса (COVID-19) и принимаемые в связи с этим меры по недопущению распространения коронавирусной инфекции привели, наряду с прочими факторами к снижению экономической активности. Ситуация на финансовых рынках остается достаточно нестабильной.

Обострение геополитической напряженности и конфликт, связанный с Украиной, а также экономические санкции, введенные США, Европейским союзом и другими странами в отношении многих российских государственных и коммерческих организаций, в том числе банков, отдельных секторов экономики и физических лиц, вызвали замедление экономического роста в России и существенно ограничили доступ к международным рынкам капитала.

Некоторые иностранные предприятия объявили о приостановке деятельности в России или прекращении поставок продукции в Россию. Логистические ограничения оказывали негативное влияние на объемы поставок зарубеж. Значительный рост инфляции как в России, так и в мире оказал негативное влияние на себестоимость.

Руководство внимательно следит за потенциальным воздействием этих событий и предпринимает все возможные меры для снижения возможных последствий для Общества.

В соответствии с допущением о непрерывности деятельности Общество намерено осуществлять деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении текущих операций или обращении за защитой от кредиторов в

соответствии с законами и нормативными актами. Соответственно, активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе нормального рабочего процесса.

Генеральный директор
АО «ЗП «ЭРА»

И.Ю. Бабушкин