ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
Акционерное общество «Производственное объединение «Север»
за 2021 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «Производственное объединение «Север».

В соответствии с распоряжением Федерального агентства по управлению государственным имуществом Территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Новосибирской области от 29.12.2018 № 777-р «Об условиях приватизации Федерального государственного унитарного предприятия Производственное объединение «Север» 25.03.2019 организация преобразовалась в акционерное общество.

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Инспекцией ФНС России по Калининскому району г. Новосибирска Новосибирской области 25 марта 2019 год № 1195476022940. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица № 16.

Организационно – правовая форма/форма собственности АО «ПО «Север» акционерное общество (ОКОПФ) – 12200. Код собственности (ОКФС) 11 Государственная собственность.

Место нахождения (юридический адрес) АО «ПО «Север» - 630027, г. Новосибирск, ул. Объединения, 3.

Основным видом деятельности АО «ПО «Север» является производство приборов и аппаратуры для измерения электрических величин или ионизирующих излучений в различных отраслях промышленности - атомной промышленности, автопрома, энергетической отрасли, самолетостроения, городского электротранспорта и т.д. Общество осуществляет текущую деятельность в области производства и реализации продукции, работ, услуг; инвестиционную деятельность - в области освоения капитальных вложений за счет всех источников формирования; финансовую деятельность - в области привлечения целевых и заемных средств для обеспечения производственно-хозяйственной и инвестиционной деятельности.

Бухгалтерская отчетность АО «ПО «Север» включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных подразделений (включая выделенные на отдельные балансы), а именно:
Филиал: Новосибирский филиал Акционерное общество «Производственное объединение «Север»» «Инновационно-технологический центр «Сибирь Атом» (630055, г. Новосибирск, ул. Мусы Джалиля, д. 23).

Численность работающих в АО «ПО «Север» на отчетную дату составила:
за отчетный период 708 чел., за предыдущий отчетный период 934 чел.

Общество имеет форму собственности – Акционерное общество. Совет директоров предусмотрен.
Государственная корпорация по атомной энергии «Росатом» (ГК «Росатом»), является акционером - 94,778% обыкновенных именных акций Акционерного общества «Производственное объединение «Север».
АО «Атомный энергопромышленный комплекс» является владельцем - 5,222 % обыкновенных именных акций Акционерного общества «Производственное объединение «Север».
В состав Совета директоров АО «ПО «Север» по состоянию на 31 декабря 2021 года входят:

1. Харушкин Виктор Леонидович – заместитель директора Департамента – начальник отдела сопровождения боезапаса дирекции по ядерному оружейному комплексу Госкорпорации «Росатом».
2. Евсеев Александр Георгиевич – генеральный директор АО «ПО «Север».
3. Мироненко Ирина Ивановна – заместитель директора департамента – начальник отдела управления активами.
4. Машинский Вадим Викторович – главный инженер АО «ПО «Север».
5. Отрубейникова Наталья Александровна – начальник отдела правовой и корпоративной работы.

Руководство текущей деятельностью Предприятия осуществляется единоличным исполнительным органом - генеральным директором Евсеевым Александром Георгиевичем.

Ревизионная комиссия не предусмотрена.

Аудитор АО «ПО «Север» - ООО «ФБК».

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета АО «ПО «Север» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

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

2.1 Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства в кассе и на счетах в банках, ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсы основных иностранных валют составили:

Валюта	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.
USD (доллар США)	69,4706	73,8757	61,9057
EUR (евро)	79,4605	90,6824	69,3406

Курсовые разницы, возникшие в течении года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов свернуто.

2.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты, или срок не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяце+в после отчетной даты или продолжительности операционного цикла.

Долгосрочная дебиторская задолженность отражается по группе статей «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей « Основные средства» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по договорам приобретения и создания нематериальных активов, независимо от срока их погашения отражаются по статье « Нематериальные активы» бухгалтерского баланса. Сумма таких авансов подлежит раскрытию в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Авансы, выданные подрядчикам по НИОКР, независимо от срока их погашения отражаются по статье «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. Сумма таких авансов подлежит раскрытию в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах. В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Исходя из требования осмотрительности, Организация осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Резерв создается по сомнительной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, авансам выданным, прочей дебиторской задолженности. Дебиторская задолженность, отражается в бухгалтерском балансе организации с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам. Для определения величины резерва принимается в расчет срок, прошедший с момента неисполнения должником своих обязательств:

1. по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 12 месяцев-в резерв включается полная сумма задолженности;

2. по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 6 до 12 месяцев (включительно)- в резерв включается от 50 до 100 процентов задолженности , в соответствии с экспертной оценкой вероятности возврата долга

3. сомнительная задолженность со роком возникновения до 6 месяцев – не увеличивает сумму создаваемого резерва. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе Организации с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам.

Общество осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их обращения (погашения) и степени ликвидности:

долгосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения" раздела "Внеоборотные активы";

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет не более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)" либо "Денежные средства и денежные эквиваленты" раздела "Оборотные активы" в зависимости от степени их ликвидности.

Остаток средств по счету учета средств целевого финансирования отражается в бухгалтерском балансе с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения):

долгосрочные, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев – в разделе «Долгосрочные обязательства» по группе статей «Прочие обязательства»;

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев – в разделе «Краткосрочные обязательства».

В бухгалтерском балансе остаток доходов будущих периодов, за исключением признанных в связи с полученными средствами целевого финансирования, отражается с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения):

долгосрочные, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев – в разделе «Долгосрочные обязательства» по группе статей «Прочие обязательства»;

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев – в разделе «Краткосрочные обязательства» по группе статей «Доходы будущих периодов».

Остаток доходов будущих периодов, признанных в связи с полученными средствами целевого финансирования, отражается в бухгалтерском балансе с подразделением в зависимости от назначения целевого финансирования:

доходы будущих периодов, признанные в связи с полученными целевыми средствами на финансирование капитальных затрат – в разделе «Долгосрочные обязательства» по отдельной строке группы статей «Прочие обязательства» (с учетом существенности);

доходы будущих периодов, признанные в связи с целевым финансированием текущих расходов – в разделе «Краткосрочные обязательства» по отдельной строке группы статей «Доходы будущих периодов» (с учетом существенности).

2.3 Нематериальные активы

Первоначальной стоимостью нематериального актива, полученного по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и обеспечением условий для использования нематериального актива в запланированных целях.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости и проверка на обесценение нематериальных активов в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производятся.

Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом. Общество установило следующие сроки полезного использования нематериальных активов:

Группы нематериальных активов	Сроки полезного использования нематериальных активов (число лет)
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5-20
Программы для ЭВМ, базы данных	3
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	3-7
Топология интегральных микросхем	-
Селекционные достижения	-
Деловая репутация организации	-
Прочие	-

На конец года Обществом производится проверка срока полезного использования на предмет его уточнения. Необходимость уточнения не выявлена.

2.4 Основные средства

В состав основных средств включаются фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию (независимо от даты начала и окончания государственной регистрации прав собственности на них).

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 40000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и доведением основных средств до состояния, пригодного к использованию.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока их полезного использования линейным способом. Общество установило следующие сроки полезного использования объектов основных средств:

Наименование показателя	Сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	
	до 1 января 2002 г.	с 1 января 2002 г.
Здания	80	80
Сооружения и передаточные устройства	30	30
Машины и оборудование	13	13
Транспортные средства	3	3
Другие виды основных средств	7	7
Земельные участки и объекты природопользования		

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- объекты, находящиеся на консервации сроком более 3 месяцев;
- объекты жилищного фонда, введенные в эксплуатацию до 1 января 2006г. (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006г., амортизация начисляется в общем порядке);
- полностью амортизированные объекты, не списанные с баланса.

2.5 Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом в течение 36-ти или 60-ти месяцев (определяется по каждой работе).

2.6 Запасы

Организация применяет ФСБУ 5/219 в отношении запасов, в том числе предназначенных для управленческих нужд.

Организация осуществляет отпуск и списание запасов, учитываемых в специальном порядке (драгоценные металлы, драгоценные камни и товары), а также приобретенных для конкретных проектов, договоров и не являющихся взаимозаменяемыми, по себестоимости каждой единицы. При этом себестоимость единицы включает все расходы (в том числе ТЗР), связанные с приобретением данных запасов.

При продаже и ином выбытии драгоценных металлов и драгоценных камней, используемых в особом порядке, их оценка производится по себестоимости каждой единицы таких запасов. При этом себестоимость единицы включает все расходы (в том числе ТЗР), связанные с их приобретением.

Себестоимость остальных запасов, которые могут обычным способом заменять друг друга, оценивается по средней себестоимости.

Списание в производство (эксплуатацию) специальной оснастки, не удовлетворяющей критериям признания основных средств, и специальной одежды производится единовременно в момент ее передачи в производство (эксплуатацию).

Стоимость тары (в том числе многооборотной), право собственности на которую принадлежит организации, за исключением тары-оборудования, удовлетворяющей критериям признания основных средств, относится на расходы организации в момент передачи указанной тары в эксплуатацию

2.7 Незавершенное производство

Оценка незавершенного производства производится по фактической цеховой себестоимости.

2.8 Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам проверки на обесценение по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Общество, на основании доступной информации, определена расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создан резерв под обесценение финансовых вложений. Изменения резерва по результатам тестирования на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря отчетного года отнесены на прочие расходы и доходы.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Организацией исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.9 Займы и кредиты

Проценты по кредитам и займам полученным включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

2.10 Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

2.11 Выручка, прочие доходы

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

1) доходы и расходы в виде курсовых разниц;

2) доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;

3) отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;

4) расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;

5) доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, объектов незавершенного строительства за исключением выбытия в результате купли-продажи указанных объектов;

6) доходы и расходы от ликвидации ТМЦ.

2.12 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

2.13 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы: лицензии на программные продукты, прочие лицензии и сертификаты), отражены в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Расходы будущих периодов»);
- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

3.2 ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2021 ГОДУ

Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» (далее – ФСБУ 5/2019).

Организация применяет ФСБУ 5/2019, положения настоящего раздела учетной политики в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (п. 2 ФСБУ 5/2019).

Запасы признаются в момент перехода к Организации экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода. В большинстве случаев переход указанных рисков и выгод происходит одновременно с получением Организацией права собственности на запасы.

Учет драгоценных металлов и драгоценных камней, входящих в состав основных средств, оборудования к установке, иных активов, организуется в соответствии с требованиями действующих нормативных актов, а также внутренних учетных стандартов Организации.

Первоначально запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости приобретения или изготовления (п. 9 ФСБУ 5/2019).

Оценка незавершенного производства и готовой продукции производится по фактической цеховой себестоимости (с учетом косвенных затрат) (п. 24, 27 ФСБУ 5/2019).

Готовая продукция учитывается по фактическим затратам, связанным с ее изготовлением (по фактической производственной себестоимости) на счете 43 «Готовая продукция»

Остатки незавершенного производства по аннулированным заказам (за исключением материально-производственных запасов, которые имеют самостоятельное значение и могут быть использованы в деятельности Организации или реализованы) подлежат списанию в состав прочих расходов (п. 11, 16 ПБУ 10/99).

Особенности учета материалов

Организация отражает поступление материалов по фактической себестоимости. При этом ТЗР, осуществленные Организацией до момента передачи материалов в производство и (или) прочего выбытия, принимаются к учету путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материала. В случаях получения расчетных документов по ТЗР после списания относящихся к ним материалов в производство или на другие цели или невозможности отнесения ТЗР непосредственно на конкретные единицы учета материалов, учет ТЗР ведется обособленно.

Стоимость возвратных отходов производства определяется Организацией по цене возможного использования или продажи и относится на уменьшение стоимости материалов, отпущенных в производство.

Аналитический учет специальной оснастки и специальной одежды на счете ООС, ООР ведется по наименованиям (номенклатурным номерам), количеству и фактической себестоимости с указанием даты поступления в производство (эксплуатацию) (месяц, год), мест эксплуатации (по подразделениям) и материально ответственных лиц.

Организация отражает поступление товаров по фактической себестоимости.

ТЗР, относящиеся к товарам, и производимые Организацией до момента передачи товаров в продажу, включаются в стоимость приобретения товаров.

Запасы (материалы, товары), принадлежащие Организации, но находящиеся в пути или не вывезенные со складов поставщиков, учитываются обособленно, на балансовом счете 150 как запасы, находящиеся в пути, в общеустановленном порядке для учета запасов (без оприходования на склад), с момента перехода права собственности на данные запасы.

Неликвидные запасы выявляются по результатам инвентаризации имущества.

Оценка наличия невостребованных запасов производится по состоянию на последнее число каждого квартала.

Материалы, незавершенное производство, предназначенные для использования в производстве готовой продукции (работ, услуг), учтенные по фактической себестоимости, не обесцениваются (даже если текущие рыночные цены или данные о недавних сделках с аналогичными или схожими активами, совершенные без отсрочки платежа, свидетельствуют о том, что на отчетную дату фактическая себестоимость этих активов превышает их справедливую стоимость), если готовую продукцию (работы, услуги), в состав которых они войдут, предполагается продать по цене, соответствующей или выше себестоимости готовой продукции (работы, услуги).

В случае если снижение цены материалов, незавершенного производства указывает на то, что себестоимость готовой продукции (работ, услуг) превышает цену реализации за минусом расходов на продажу, указанные активы обесцениваются до их ЧСП (п. 29 ПБУ 5/2018,).

При оценке ЧСП принимаются во внимание намерения Организации в отношении объектов запасов:

1) ЧСП запасов, предполагаемых в дальнейшем для реализации, определяется исходя из возможной цены реализации за минусом расходов на продажу;

2) ЧСП запасов, не предполагаемых в дальнейшем для реализации и использования в обычной деятельности, принимается равной нулю;

3) ЧСП материалов, незавершенного производства, используемых в производстве готовой продукции (работ, услуг), себестоимость которой превышает цену ее реализации за минусом расходов на продажу, определяется в величине, приходящейся на такие материалы, незавершенное производство доли цены реализации указанной готовой продукции (работ, услуг).

В случае обесценения запасов Организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их ЧСП. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва (п. 30 ФСБУ 5/2019).

Резерв формируется отдельно по каждой единице учета запасов.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение и отражается по аналитикам, соответствующим предполагаемому направлению выбытия этих запасов (продажа или списание).

В случае выбытия запасов, по которым ранее был сформирован резерв под обесценение, резерв подлежит восстановлению.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов по аналитикам его признания (п. 31 ФСБУ 5/2019).

Корректировка резерва под обесценение запасов осуществляется:

1) по результатам инвентаризации имущества не реже чем один раз на конец отчетного года - в отношении сумм резерва по неликвидным запасам;

2) ежеквартально на основании оценки невостребованных запасов, готовой продукции/товаров, по которым имеется информация о существенно более низкой цене на рынке, на аналогичный вид - в отношении сумм резерва по соответствующим запасам.

Если по результатам инвентаризации и (или) оценки ЧСП запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их ЧСП путем увеличения резерва под обесценение. В случае если ЧСП запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их ЧСП путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов по аналитикам его признания (п. 31 ФСБУ 5/2019).

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ за 2021 ГОД

5.1 Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов:

Таблица 5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов (всего)

за .2021тыс. руб

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Выбыло		Начислено амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования	Убыток от обесценения		
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы – всего	**5100**	**1 665**	**(1 495)**		-	-	**(77)**	-	**1 665**	**(1 572)**
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5101	1 577	(1 417)		-	-	(77)	-	1 577	(1 494)
Программы для ЭВМ, базы данных	5102	3	(3)		-	-	-	-	3	(3)
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	85	(75)	.	-	-	- .	-	85 .	(75)
Топология интегральных микросхем	5104	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Селекционные достижения	5105	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Деловая репутация организации	5106	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	5107	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии на пользование недрами	5108	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5109	-	-	-	-	-	-	-	-	-

за .2020 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Выбыло		Начислено амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования	Убыток от обесценения		
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы – всего	**5100**	**1 665**	**(1 417)**		-	-	**(78)**	-	**1 665**	**(1 495)**
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5101	1 577	(1 340)		-	-	(77)	-	1 577	(1 417)
Программы для ЭВМ, базы данных	5102	3	(3)		-	-	-	-	3	(3)
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	85	(74)		-	-	(1)	-	85	(75)
Топология интегральных микросхем	5104	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Селекционные достижения	5105	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Деловая репутация организации	5106	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	5107	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии на пользование недрами	5108	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5109	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Фактическая (первоначальная) стоимость НМА с неопределенным сроком полезного использования за 2021 составила – 0.

По состоянию на отчетные даты первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией, составила:

тыс .руб.

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019
Всего	**5120**	**108**	**108**	**108**
в том числе: изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5121	20	20	20
программы для ЭВМ, базы данных	5122	3	3	3
товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	5123	85	85	85
топология интегральных микросхем	5124	-	-	-
селекционные достижения	5125	-	-	-
деловая репутация организации	5126	-	-	-
Лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	5127	-	-	-
Лицензии на пользование недрами	5128	-	-	-
прочие	5129	-	-	-

Организация получает экономические выгоды от следующих НМА с полностью погашенной стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учет

Таблица 5.1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019
Всего	5130	**68**	**95**	**68**
в том числе: изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5131	17	17	9
программы для ЭВМ, базы данных	5132	3	3	3
товарный знак, знаки обслуживания, наименование места происхождения товаров	5133	48	75	56
топология интегральных микросхем	5134	-	-	-
селекционные достижения	5135	-	-	-
деловая репутация организации	5136	-	-	-
Лицензии (кроме лицензии на пользование недрами)	5137	-	-	-
Лицензии на пользование недрами	5138	-	-	-
прочие	5139	-	-	-

5.2 НИОКР

Наличие и движение результатов НИОКР:

Таблица 5.2.1 Наличие и движение результатов НИОКР.

2021 тыс.руб

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
				Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период		
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР	5140	**111 883**	**(108 060)**				**(1 544)**	**111 883**	**(109 604)**

2020 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
				Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период		
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР	5140	**107 566**	**(106 268)**	**4317**			**(1 792)**	**111 883**	**(108 060)**

По состоянию на 31.12.2021 расходы по незаконченным и неоформленным НИОКР и незаконченным операциям по приобретению нематериальных активов составили:

Таблица 5.2.2 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

2021 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	**568**	**6 019**	**(568)**	-	**6019**
Расходы на научно-исследовательские работы (стадия исследований)	5161	-	-	-	-	-
Расходы на опытно-конструкторские работы (стадия разработок)	5162	**568**	6 019	(568)	-	**6019**
Расходы на технологические работы	5163	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	-	-	-	-	-

2020 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	**4 326**	**559**	-	**(4 317)**	**568**
Расходы на научно-исследовательские работы (стадия исследований)	5161	-	-	-	-	-
Расходы на опытно-конструкторские работы (стадия разработок)	5162	**4 326**	559	-	(4 317)	**568**
Расходы на технологические работы	5163	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	-	-	-	-	-

5.3 Основные средства

Наличие и движение основных средств:

Таблица 5.3.1 Наличие и движение основных средств

2021 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка			
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)- всего	**5200**	**1 655 404**	**(932 849)**	**65 831**	**(30 109)**	**25 679**	**(104 508)**	-	-	**1 691 126**	**(1 011 678)**
в том числе:											
Здания	5201	521 477	(155 966)		(136)	136	(5 441)	-	-	521 341	(161 271)
Сооружения и передаточные устройства	5202	61 557	(46 604)		(15)	3 243	(2 569)	-	-	61 542	(45 930)
Машины и оборудование	5203	868 288	(707 124)	62 616	(24 554)	18 417	(92 420)	-	-	906 350	(781 127)
Транспортные средства	5204	1 495	(1 495)		(1 012)	1 012	-	-	-	482	(483)
Земельные участки и объекты природопользования	5205	164 665			(1 499)			-	-	163 166	-
Другие виды основных средств	5206	37 922	(21 660)	3 215	(2 892)	2 871	(4 078)	-	-	38 245	(22 867)
Доходные вложения в материальные ценности - всего	**5220**	-	-	-	-	-	-	-	-		

2020 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка			
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)- всего	**5200**	**1 683 827**	**(922 309)**	**25 742**	**(54 165)**	**34 587**	**(45 127)**	-	-	**1 655 404**	**(932 849)**
в том числе:											
Здания	5201	513 097	(154 329)	13 288	(4 908)	3 637	(5 274)	-	-	521 477	(155 966)
Сооружения и передаточные устройства	5202	66 433	(46 540)		(4 876)	2 630	(2 694)	-	-	61 557	(46 604)
Машины и оборудование	5203	886 824	(690 685)	1 232	(19 768)	19 723	(36 162)	-	-	868 288	(707 124)
Транспортные средства	5204	9 255	(8 012)		(7 760)	6 892	(375)	-	-	1 495	(1 495)
Земельные участки и объекты природопользования	5205	179 797	-		(15 132)			-	-	164 665	
Другие виды основных средств	5206	28 421	(22 743)	11 222	(1 721)	1 705	(622)	-	-	37 922	(21 660)
Доходные вложения в материальные ценности - всего	**5220**	-	-		-	-	-	-	-		-

В результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации стоимость основных средств изменялась следующим образом:

Таблица 5.3.2. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За 2021	за 2020
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	**5260**	**783**	**13 387**
в том числе: Здания Сооружения и передаточные устройства	 5261 5262	-	 13 288 -
Машины и оборудование	5263	-	-
Транспортные средства	5264	-	-
Другие виды основных средств	5266	783	99
Земельные участки и объекты природопользования	5265	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	**5270**	-	-
в том числе: Здания	 5271	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5272	-	-
Машины и оборудование	5273	-	-
Транспортные средства	5274	-	-
Другие виды основных средств	5276	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	8275	-	-

Иное использование основных средств:

Таблица 5.3.3 Иное использование основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2021	за 2020	за 2019
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (первоначальная стоимость)	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (первоначальная стоимость)	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (стоимость по договору или кадастровая стоимость)	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (стоимость по договору или кадастровая стоимость)	5283	-	68 457	68 457
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации (первоначальная стоимость)	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию (первоначальная стоимость)	5285	189 697	152 230	177 769
Иное использование основных средств (залог и др.), (первоначальная стоимость)	5286	-		-

Таблица 5.3.4 Основные средства, стоимость которых не погашается

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Здания		46 801	46 937	46 187
Сооружения и передаточные устройства		9 616	9 618	9 680
Машины и оборудование		792 333	696 150	766 681
Транспортные средств		485	1 408	5 989
Земельные участки и объекты природопользования		-	-	-
Другие виды основных средств		8 040	8 605	9 014
Итого		**857 275**	**762 718**	**837 551**

Указана стоимость полностью самортизированых ОС и объектов ОС, находящихся на консервации.

Таблица 5.3.5 Лизинговое имущество

2021 тыс. руб.

Лизингодатель	Условия постановки лизингового имущества на баланс	Лизинговые платежи		
		Текущего года	Следующего года	До конца действия договора
ЗАО « « ТЕНЕКС-Сервис» договор № 2035-Л-16-065 от 26.12.2016, дополнительное соглашение №2 от 14.11.2016	По соглашению сторон лизинговое имущество учитывается на балансе лизингодателя	15 083	-	-

2020 тыс. руб.

Лизингодатель	Условия постановки лизингового имущества на баланс	Лизинговые платежи		
		Текущего года	Следующего года	До конца действия договора
ЗАО « « ТЕНЕКС-Сервис» договор № 2035-Л-16-065 от 26.12.2016, дополнительное соглашение №2 от 14.11.2016	По соглашению сторон лизинговое имущество учитывается на балансе лизингодателя	18 368	15 083	-

Незавершенные капитальные вложения:

Таблица 5.3.6 Незавершенные капитальные вложения

2021 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На начало года	Резерв под снижение стоимости	Изменения за период			На конец периода	Резерв под снижение стоимости
				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**	**22 020**	-	**108 627**		**(65 861)**	**64 786**	-
в том числе:								
Сырье, материалы и т.п. активы ,используемые для создания объектов ОС	5241	8 074	-	783	-	8 857	-	-
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств предназначенных для сдачи в аренду	5245	-	-	-	-	-	-	-

2020 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На начало года	Резерв под снижение стоимости	Изменения за период			На конец периода	Резерв под снижение стоимости
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по	**5240**	**17 858**	-	**30 797**	**(893)**	**(25 742)**	**22 020**	-

Наименование показателя	Код	На начало года	Резерв под снижение стоимости	Изменения за период			На конец периода	Резерв под снижение стоимости
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего								
в том числе:								
Сырье, материалы и т.п. активы ,используемые для создания объектов ОС	5241	15 895	-	5 989	-	(13 810)	8 074	-
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств предназначенных для сдачи в аренду	5245	-	-	-	-	-	-	-

В составе незавершенного строительства имеются законсервированные объекты:

Наименование объекта	Стоимость объекта (тыс. руб.)	Намерение руководства в отношении данных объектов
Объект незавершенного строительства - здание 119, площадь застройки 288,0 кв. м.	109,1	ГК РК принимается решение
Объект незавершенного строительства – здание 120, площадь застройки 469,0 кв. м.	554,6	ГК РК принимается решение
Объект незавершенного строительства –здание 14, площадь застройки 199,7,0 кв. м.	46,5	ГК РК принимается решение
Объект незавершенного строительства - здание 95,96,118, площадь застройки 2817,2 кв. м.	3 867,5	ГК РК принимается решение
Итого	**4 577,7**	

5.4 Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2021 г. на балансе Общества в составе прочих внеоборотных активов на сумму 23 161 тыс. руб., входят следующие суммы: 16 183 тыс. руб.- расходы будущих периодов (лицензии и сертификаты), 6019 тыс. руб. - НИОКР в стадии разработок, 959 тыс. руб.- задолженность работников предприятия по договорам купли-продажи квартир с рассрочкой платежа более года.

5.5 Запасы

В бухгалтерском балансе запасы товарно-материальных ценностей на отчетную дату показаны за минусом созданного резерва под снижение их стоимости. Движение ТМЦ за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

5.5.1. Наличие и движение запасов

2021 тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	**5400**	**558 472**	**(685)**	**700 538**	**(719 148)**	**2 099**	**(31 063)**	**-**	**539 862**	**(29 649)**
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	115 164	(685)	136 381	(19 678)	2 099	(2 401)	(123 481)	108 386	(987)
затраты в незавершенном производстве	5402	273 681	-	560 239	(50 804)	-	-	(485 439)	297 677	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	169 347	-	-	(644 468)	-	(28 662)	608 920	133 799	(28 662)
товары отгруженные	5404	280	-		(280)	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	5405	-	-	3 918	(3 918)	-	-	-	-	-

2020тыс руб

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	**5420**	**600 366**	**(725)**	**879 632**	**(921 526)**	**1 426**	**(1 386)**	**-**	**558 472**	**(685)**
в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	114 457	(725)	242 543	(13 882)	1 426	1 386	(227 954)	115 164	(685)
затраты в незавершенном производстве	5422	460 736	-	634 233	(62 010)	-	-	(759 278)	273 681	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5423	24 893	-	-	(842 778)	-	-	987 232	169 347	-
товары отгруженные	5424	280	-	-	-	-	-		280	-
прочие запасы и затраты	5425	-	-	2 856	(2 856)	-	-		-	-

5.5 Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2021 учетная стоимость финансовых вложений организации составила 211 тыс. руб.

Движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

Таблица 5.6.1 Наличие и движение финансовых вложений

2021 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
				поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	211	(211)	-	-	-	-	-	211	(211)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
				поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	**53011**	211	**(211)**	-	-	-	-	-	211	(211)
Долговые ценные бумаги	**53012**	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	**53013**	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные -всего	**5305**	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	**5300**	**211**	**(211)**	-	-	-	-	-	**211**	**(211)**

2020 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
				поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	**5301**	**211**	**(211)**	-	-	-	-	-	**211**	**(211)**
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	**53011**	211	**(211)**	-	-	-	-	-	211	(211)
Долговые ценные бумаги	**53012**	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	**53013**	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные -всего	**5305**	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	**5300**	**211**	**(211)**	-	-	-	-	-	**211**	**(211)**

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество депозитные вклады в кредитных организациях не размещало.

В составе финансовых вложений Общество не имеет долговых ценных бумаг, по которым заемщиком не исполняются обязательства.

У Общества отсутствуют виды ценных бумаг и иных финансовых вложений, обмеренных залогом, либо переданных другим организациям или лицам.

Таблица 5.6.2 Резерв под обесценение финансовых вложений

2021 тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года	Величина резерва созданного в отчетном году	Величина резерва, признанная прочим доходом отчетного периода	Величина сумм резерва, использованного в отчетном году	На конец периода
Долгосрочные ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	**(211)**	-	-	-	**(211)**
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	**(211)**	-	-	-	**(211)**
Долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
Краткосрочные ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	-	-	-	-	-

2020 тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года	Величина резерва созданного в отчетном году	Величина резерва, признанная прочим доходом отчетного периода	Величина сумм резерва, использованного в отчетном году	На конец периода
Долгосрочные ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	**(211)**	-	-	-	**(211)**
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	**(211)**	-	-	-	**(211)**
Долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
Краткосрочные ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	-	-	-	-	-

5.7 Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых и валютных счетах, составляют по состоянию на 31.12.2021 – 92 443 тыс. руб., в кассе по состоянию на 31.12.2021- 498 тыс. руб.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в следующей таблице:

Таблица 5.7.1. Увязка сумм бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств

2021 тыс. руб.

Показатель	на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	92 941	31 775	42 405
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	92 941	31 775	42 405
в том числе:			
Денежные средства	92 941	31 775	42 405

В течение 2021 г. было получено авансов – 160 857 тыс. руб., выдано авансов – 45 415 тыс. руб.

В составе прочих платежей отчета о движении денежных средств за 2021 год отражены платежи по налогу на имущество, транспортный налог в сумме 8 315 тыс. руб.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

5.8 Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражена с учетом возникшей и погашенной в отчетном периоде. Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в следующей таблице:

Таблица 5.8.1 Наличие дебиторской задолженности и резерва, показанной в оборотных активах

2021 тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец года	
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Создание резерва по сомнительным долгам	Использование (корректировка резерва) восстановление резерва	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**5 510**	335 959	(3 130)	2 830	(921)	232 007	(5 039)
в том числе: покупатели и заказчики	5 511	279 276	(585)	1 380	(143)	173 170	(1 822)
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5 512	39 679	(1 004)	645	(661)	39 845	(988)
прочие дебиторы	5 515	17004	(1 541)	805	(117)	18 993	(2 229)

2020 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец года	
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Создание резерва по сомнительным долгам	Использование (корректировка резерва) восстановление резерва	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**5 510**	331 950	(2 299)	4 865	4 034	335 959	(3 130)
в том числе: покупатели и заказчики	5 511	287 192	(525)	77	17	279 276	(585)
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5 512	24 024	(1 008)	4 013	4 017	39 679	(1 004)
прочие дебиторы	5 515	20 734	(766)	775	-	17004	(1 541)

Таблица 5.8.2 Наличие дебиторской задолженности. показанной во внеоборотных активах

2021 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На начало периода		Изменения за период		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по мнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка резерва) восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	**1 320**	-	**2 063**	**(989)**	**7 632**	(1 074)
Нематериальные активы	5522		-	-	-		-
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств - всего	5523	1 320	-	2 063	(989)	7 632	(1 074)
в том числе долгосрочные авансы выданные поставщикам ОС	55231	-	-	-	-	-	-
Прочие внеоборотные вложения	5525	-	-	-	-	-	-

2020 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На начало периода		Изменения за период		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по мнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка резерва) восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	**5 580**	-	-	-	**1 320**	-
Нематериальные активы	5522		-	-	-		-
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств - всего	5523	5 580	-	-	-	1 320	-
в том числе долгосрочные авансы выданные поставщикам ОС	55231	-	-	-	-	-	-
Прочие внеоборотные вложения	5525	-	-	-	-	-	-

5.9 Государственная помощь

В течение прошлого отчетного периода организация получила (субсидию) государственную помощь от Минтруда и соцразвития НСО на оплату труда работников из числа выпускников профессиональных образовательных организаций и образовательных организаций высшего образования, безработных граждан, а также граждан, уволенных из иных организаций в связи с ликвидацией организации либо сокращением численности или штата работников организации.

Таблица 5.9.1. Государственная помощь

Наименование показателя	за 2021	за 2020	за 2019
Получено бюджетных средств - всего	-	84	-
в том числе:			
на текущие расходы	-	84	-
на вложения во внеоборотные активы	-	-	-

Бюджетные кредиты отсутствуют.

5.10 Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)

Таблица 5.10.1. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)

2021 тыс. руб.

Вид целевого финансирования	На начало года	Получено (начислено к получению) средств целевого финансирования	Использовано средств целевого финансирования	Возвращены средства целевого финансирования	На конец периода
Международная техническая помощь – всего	-	-	-	-	-
Средства специальных резервных фондов Госкорпорации "Росатом" - всего	4 246	18 787	9 154	-	13 879
в том числе средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	4 246	18 787	9 154	-	13 879
средств на финансирование текущих расходов				-	
Прочее целевое финансирование-всего				-	
Итого строка 1546	4 246	18 787	9 154		13 879

2020 тыс. руб.

Вид целевого финансирования	На начало года	Получено (начислено к получению) средств целевого финансирования	Использовано средств целевого финансирования	Возвращены средства целевого финансирования	На конец периода
Международная техническая помощь – всего	-	-	-	-	-
Средства специальных резервных фондов Госкорпорации "Росатом" - всего	15 000	3 284	14 038	-	4 246
в том числе средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	15 000	3 284	14 038	-	4 246
средств на финансирование текущих расходов	-			-	
Прочее целевое финансирование-всего	-			-	
Итого строка 1546	15 000	3 284	14 038		4 246

Таблица 5.11.1 Наличие кредиторской задолженности

2021 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	-	-
в том числе: поставщики и подрядчики	5552	-	-
авансы полученные	5553	-	-
задолженность перед персоналом организации	5554	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5555	-	-
задолженность по налогам и сборам	5556	-	-
прочие кредиторы	5557	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	**223 786**	**245 737**
в том числе: поставщики и подрядчики	5561	45 942	37 177
авансы полученные	5562	130 500	160 857
задолженность перед персоналом организации	5563	23	16 361
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	9 989	7 532
задолженность по налогам и сборам	5565	30 180	22 374
прочие кредиторы	5566	7 243	1 436
Итого	5567	**223 786**	**245 737**

2020 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	-	-
в том числе: поставщики и подрядчики	5552	-	-
авансы полученные	5553	-	-
задолженность перед персоналом организации	5554	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5555	-	-
задолженность по налогам и сборам	5556	-	-
прочие кредиторы	5557	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	**289 196**	**223 786**
в том числе: поставщики и подрядчики	5561	35 553	45 942
авансы полученные	5562	170 838	130 500
задолженность перед персоналом организации	5563	28 346	23
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	11 044	9 898
задолженность по налогам и сборам	5565	41 771	30 180
прочие кредиторы	5566	1 644	7 243
Итого	5567	**289 196**	**223 786**

Просроченной задолженности персоналу, бюджету и государственным внебюджетным фондам нет, задолженность текущая.

В составе строки 1450 «Прочие обязательства» отражены доходы будущих периодов, по состоянию на 31.12.2021 в сумме 100 212 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 в сумме 109 200 тыс. руб.

5.11.2 Обеспечение обязательств - отсутствуют

Имущество Общества не передавалось в залог. Общество не получало имущество в залог, банковских гарантий. А также не получало и не выдавало поручительств.

5.12 Налоги и сборы

Таблица 5.12.1 Налоги и сборы

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021		На 31.12.2020	
	Начислено	**Уплачено**	**Начислено**	**Уплачено**
Всего	**192 722**	**(201 771)**	**280 910**	**(297 907)**
в том числе:				
Федеральный бюджет - всего	**80 358**	**(87 339)**	**144 770**	**(159 442)**
НДС	37 130	(43 362)	90 910	(105 556)
Налог на прибыль	0	0	-	(188)
НДФЛ	42 782	(43 531)	53 467	(53 305)
Прочие (госпошлина)	446	(446)	393	(393)
Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	**8 586**	**(8 329)**	**8 504**	**(9 800)**
Налог на прибыль	-	-	-	(1 064)
Налог на имущество	8 514	(8 279)	8 297	(8 491)
Транспортный налог	35	(35)	176	(176)
прочие	37	(15)	31	(69)
Местные бюджеты - всего	**103 778**	**(106 103)**	**127 636**	**(128 665)**
Земельный налог	948	(907)	1 013	(896)
ФСС	9 870	(10 033)	11 769	(12 018)
Страхование от несчастных случаев	1 653	(1 697)	2 030	(2 050)
ПФР по дополнительному тарифу (список 1)	537	(606)	995	(955)
ПФР по дополнительному тарифу (список 2)	867	(867)	1 077	(1 082)
ПФР	72 920	(74 611)	89 881	(90 609)
ФОМС	16 983	(17 382)	20 871	(21 055)

5.13 Кредиты и займы

Таблица 5.13.1. Условия и сроки платежей по непогашенным заемным средствам

В течение отчетного периода организация начислила проценты по полученным кредитам и займам в следующих размерах:

Виды заемных средств*	Валюта	Срок погашения (год)	Процентная ставка**	Задолженность на 31 декабря 2019 г.	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2020 г.	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2021 г.
Обеспеченные кредиты									-					-
Необеспеченные кредиты	руб.	2020	6,15		79 000	1 417	(80 417)		-					-
Займы полученные	руб.	2022	10,08		1 164 000	55 072	(177 566)		1 041 506	212 000	71 450	(165 334)		1 159 622
Долговые обязательства	руб.	2023	9,26						-	35 000	497	(229)		35 268
Облигации									-					-
Векселя	руб.	2020	9,22	912 463		7 142	(919 605)		-					-
Итого				**912 463**	**1 243 000**	**63 631**	**(1 177 588)**	**-**	**1 041 506**	**247 000**	**71 947**	**(165 563)**	**-**	**1 194 890**

Таблица 5.13.2 Проценты по кредитам и займам

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Сумма процентов, начисленная за период, всего	**71 947**	**63 631**
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	71 947	63 631
Сумма капитализируемых процентов	-	
Сумма процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива по займам, взятым на цели приобретения (сооружения) инвестиционного актива	-	
Сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	-	
Сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением	-	

5.14 Отраслевые резервы

В соответствии с положением постановления Правительства РФ от 21.09.2005 г. № 576, организации, эксплуатирующие особо радиационно-опасные и ядерно-опасные производства и объекты, осуществляют отчисления в резервы, предназначенные для обеспечения безопасности указанных производств и объектов на всех стадиях их жизненного цикла и развития:

резерв на обеспечение безопасности - резерв, предназначенный для финансирования расходов по обеспечению ядерной, радиационной, технической и пожарной безопасности, содержания и оснащения аварийно-спасательных формирований (АСФ), приобретения их работ (услуг) по предотвращению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций;

резерв на развитие - резерв, предназначенный для финансирования расходов по обеспечению нового строительства, расширения, реконструкции, технического перевооружения действующих предприятий, приобретения машин, оборудования, инструмента, инвентаря, проведения проектно-изыскательских работ и других капитальных вложений .

Начисления для создания резервов, производились в соответствии с утвержденными процентами с выручки от реализации товаров (работ услуг) связанных с использованием атомной энергии в размере 3% - на резерв на обеспечении безопасности и 6% -на резерв на развитие.

В соответствии с Федеральным законом от 21.11.1995 № 170-ФЗ, на предприятии сформирован резерв по выводу из эксплуатации особо радиационно-опасных и ядерно-опасных производств и объектов (резерв по выводу и захоронению РАО).

Движение сумм отраслевых резервов в текущем периоде:

Таблица 5.14.1. Создание и использование отраслевых резервов

тыс.руб.

Наименование показателя	Резерв на обеспечение безопасности	Резерв на захоронение РАО	Резерв на развитие	Итого
По состоянию на 31 декабря 2021	**13 759**	-	**52 820**	66 579
Создание резерва		-	-	-
Использование резерва	(5 654)	-	-	(5 654)
на текущие цели	(5 654)	-	-	(5 654)
на инвестиционные цели		-		-
объекты, введенные в эксплуатацию		-		
объекты в процессе создания		-		
Восстановление сумм резерва		-	218	218
Перечисление сумм резерва в специальные резервные фонды Госкорпорации "Росатом"		-		
По состоянию на 31 декабря 2020	**19 413**	-	**52 602**	72 015
Создание резерва	14 268		28 534	42 802
Использование резерва	**(9 950)**		**(15 708)**	**(25 658)**
на текущие цели	(8 993)		(15 083)	(24 076)
на инвестиционные цели	(957)		(625)	(1 583)
объекты, введенные в эксплуатацию				
объекты в процессе создания				
Восстановление сумм резерва				
Перечисление сумм резерва в специальные резервные фонды Госкорпорации "Росатом"				
По состоянию на 31 декабря 2019	**15 095**		**39 776**	54 871
Создание резерва				
Использование резерва				
на текущие цели				

Движение нераспределенной прибыли в части отраслевых резервов.

Наименование показателя	Чистая прибыль, по объектам, создаваемым за счет отраслевых резервов
По состоянию на 31 декабря 2018	-
Увеличение за счет использования отраслевых резервов на инвестиционные цели	73 709
Уменьшение на сумму амортизации, начисленной по объектам, созданным за счет отраслевых резервов	(2 449)
Уменьшение на сумму выбывших объектов	-
По состоянию на 31 декабря 2019	**71 259**
Увеличение за счет использования отраслевых резервов на инвестиционные цели	1 583
Уменьшение на сумму амортизации, начисленной по объектам, созданным за счет отраслевых резервов	-
Уменьшение на сумму выбывших объектов	-
По состоянию на 31 декабря 2020	**72 842**
Увеличение за счет использования отраслевых резервов на инвестиционные цели	218
Уменьшение на сумму амортизации, начисленной по объектам, созданным за счет отраслевых резервов	-
Уменьшение на сумму выбывших объектов	-
По состоянию на 31 декабря 2021	**73 060**

5.15 Оценочные обязательства

Долгосрочных оценочных обязательств нет.

Таблица 5.15.1 Краткосрочные оценочные обязательства

2021 тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	**28 975**	**38 769**		**(45 016)**		**22 728**
в том числе: Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	-					
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	28 975	38 769		(45 016)		22 728
Оценочные обязательства по выплате ежегодного вознаграждения за выслугу лет	-					
Прочие оценочные обязательства	-	-	-	-	-	-

2020 тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточ-ная сумма	Остаток на конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	**25 448**	**60 914**		**(57 387)**		**28 975**
в том числе: Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	-					
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	25 448	60 914		(57 387)		28 975
Оценочные обязательства по выплате ежегодного вознаграждения за выслугу лет	-					
Прочие оценочные обязательства	-	-	-	-	-	-

5.16 Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)

Таблица 5.16.1 Отложенные налоговые активы и обязательства

тыс.руб

Наименование показателя	за 2021	за 2020
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(76 614)	(28 785)
Постоянный налоговый расход	10 721	7 105
Отложенный налог на прибыль	65 893	21 680
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	0	0

В течение отчетного периода следующие суммы постоянных и временных разниц повлекли корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода.

Таблица 5.16.2 Постоянные и временные разницы, повлекшие корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода

тыс.руб.

Наименование показателя	за 2021	за 2020
Постоянные разницы	53 605	35 530
Временные (налогооблагаемые) разницы	365 730	150 637
Временные (вычитаемые) разницы	36 265	42 237

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства, составили:

Сравнительные данные по постоянным и временным разницам

тыс. руб.

Наименование	за 2021 год	за 2020 год
Отложенные налоговые активы		
Страхование	-	-
Амортизация ОС	384	(139)
Убыток от списания ОС		-
Прочие доходы	(14)	(15)
Убытки по прибыли	72 796	29 881
Итого	**73 166**	**29 727**
Отложенные налоговые обязательства		
НЗП	(6 324)	8 279
Амортизация ОС	(410)	(206)
Убыток от списания ОС	0	0
Амортизация НИОКР	(539)	374
Прочие	0	0
Итого	**(7 273)**	**8 447**

тыс. руб.

Наименование	за 2021 год	за 2020 год
Постоянные налоговые обязательства		
Расход		
Амортизация ОС	3 076	3 577
Убытки ОПХ	0	0
Расходы на персонал (социальная сфера)	1 002	784
Убытки прошлых лет	298	2 944
Оценочные резервы	2964	803
Прочие	6 839	2 191
Итого расход	**14 179**	**10 299**
Доход		
Амортизация безвозмездно полученных ОС	1 491	2 074
Доход прошлых лет	0	0
Оценочные резервы	420	1 088
Прочие	1547	32
Итого доход	**3 458**	**3 194**
Итого ПНО	**10 721**	**7 105**

5.17 Выручка и себестоимость продаж.

Таблица 5.17.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2021		за 2020	
	Выручка от продажи товаров продукции работ услуг	Себестоимость проданных товаров продукции работ услуг	Выручка от продажи товаров продукции работ услуг	Себестоимость проданных товаров продукции работ услуг
ВСЕГО	**532 664**	**697 351**	**987 245**	**904 788**
в том числе: Готовая продукция	469 213	641 795	811 546	769 062
выполненные НИОКР	22 346	18 670	98 709	74 350
услуги по договорам	39 664	32 134	72 005	57 810
прочие	1 441	4 752	4 985	3 566

Поставки основной продукции в 2021 году выполнены в соответствии с заключенными договорами. Из общей суммы выручка полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих выполнение обязательств (оплату) не денежными средствами составляет в 2021 году - 0%.

Таблица 5.17.2 Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами

Наименование показателя	за 2021	за 2020
Общая сумма выручки, предусматривающая исполнение обязательств не денежными средствами	-	5 608
В том числе выручка полученная по указанным договорам со связанными сторонами	-	-
Общее количество организаций ,с которыми осуществляются указанные договоры	-	-

Способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организации - по договору. Стоимость продукции (товаров), переданной в оплату по договорам, предусматривающим оплату не денежными средствами, определялась исходя из цены, по которой она обычно определялась в сравнимых обстоятельствах.

Расходы по обычным видам деятельности.

Таблица 5.17.3 Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат

Наименование показателя	За 2021	За 2020
Материальные затраты	265 104	363 213
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы	139 499	132 844
Затраты на оплату труда	340 728	424 366
Отчисления на социальные нужды	100 433	126 309
Амортизация	47 828	45 149
Отраслевые резервы	0	42 802
Прочие затраты	84 546	80 687
Итого по элементам затрат	**838 639**	**1 082 526**
Приобретение товаров для перепродажи	**1 883**	**2 826**
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение[+]):	**11 830**	**42 601**
незавершенного производства	(23 996)	187 055
готовой продукции, товаров для перепродажи	35 546	(144 454)
остатков товаров отгруженных	280	0
Расходы по обычным видам деятельности, списанные на непроизводственные счета	**(36 312)**	**(57 968)**
Итого по обычным видам деятельности	**816 040**	**1 069 985**

5.18 Прочие доходы и расходы

Таблица 5.18.1 Прочие доходы и прочие расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2021 год		за 2020 год	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества	**33 294**	**(22 105)**	**99 040**	**(34 612)**
продажа основных средств	11 059	(2 395)	83 123	(19 772)
продажа нематериальных активов			-	-
продажа объектов незавершенного строительства			-	-
продажа сырья и материалов	22 171	(19 678)	15 801	(13 882)
продажа ценных бумаг				
продажа прочих активов	64	(32)	116	(958)
Прочая реализация				
предоставление в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности				
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)				
Восстановлен,(начислен) резерв по выплатам вознаграждения по итогам работы за год				
Начисление (восстановление) резервов				
Продажа иностранной валюты				
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	**73**	**(107)**	**307**	**(439)**
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	73	0	242	(437)
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	0	(107)	65	(2)
Имущество, полученное в рамках целевого финансирования			-	-
Резерв на отпуск (доначислено по результатам инвентаризации)			-	-
Услуги кредитных организаций			-	-
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС	**17 209**	**(502)**	**9 220**	**(48)**
Доходы в виде амортизационных начислений ОС и НМА приобретенных за счет целевого финансирования из средств федерального бюджета, а также средств отраслевых резервов	**9 211**	**-**	**10 370**	**-**
Получена (выплачена)субсидия	**5 346**	**-**	**14 038**	**-**
Получена гос. помощь в виде субсидии, прочего целевого финансирования	**84**	**-**	**-**	**-**
Доходы(расходы) прошлых лет выявленные в отчетном периоде	**7 750**	**(11 955)**	**659**	**(16 366)**
Невозмещаемый НДС		**(416)**	**-**	**-**
Расходы по социальной сфере		**(5 412)**	**-**	**(4 683)**
Пени и штрафы уплаченные в бюджет		**(201)**	**-**	**(2 855)**
Списание затрат НЗП		**(36 312)**	**-**	**(57 967)**
Списание ТМЦ		**(374)**	**-**	**(1 124)**
Доначисления по налоговой проверке		**(251)**	**-**	
Возмещение убытков вызванных ненадлежащим исполнением обязанностей		**(21)**	**-**	**(355)**
НДС целевого финансирования			**-**	
Доходы от списания кредиторской задолженности	**1**		**33**	
Прочие доходы (расходы)	**2 822**	**(26 719)**	**542**	**(14 141)**
Итого	**75 790**	**(104 375)**	**134 209**	**(132 590)**

5.19 Информация о связанных сторон

Связанные стороны:
- Государственная корпорация « Росатом»;
- Организации ГК «Росатом»;
- Организации с долей участия в уставном капитале;
- Единоличный исполнительный орган- генеральный директор Евсеев А.Г.

Контроль за деятельностью АО «ПО «Север» осуществляет ГК «Росатом»(www. rosatom.ru).

Список связанных сторон:

Наименование организации	Характер отношений со связанной стороной	Местонахождение
ГК «Росатом»	Основная организация	РФ, Москва
ФГУП «Комбинат ЭХП»	Другая связанная сторона	РФ, Свердловская обл., г .Лесной
ФГУП «ПСЗ»	Другая связанная сторона	РФ, Челябинская обл., г. Трехгорный
АО «УЭМЗ»	Другая связанная сторона	РФ, г. Екатеринбург
АО « ФНПЦ «ПО Старт»	Другая связанная сторона	РФ, Пензенская обл., г. Заречный
ФГУП «ВНИИА им.Н.Л.Духова»	Другая связанная сторона	РФ, Москва
ФГУП «РФЯЦ-ВНИИЭФ»	Другая связанная сторона	РФ. Челябинская обл., г. Снежинск
ФГУП «ВНИИТФ им.Е.И.Забабахина»	Другая связанная сторона	РФ. Челябинская обл., г. Снежинск
ФГУП « ФНПЦ «НИИС им.Ю.Е.Седакова»	Другая связанная сторона	РФ, г. Нижний Новгород
АО « ЦПТИ»	Другая связанная сторона	РФ, Москва
АО «РИР»	Другая связанная сторона	РФ, Москва
АО « «АЭПК»	Другая связанная сторона	РФ, Москва
АО « Хиагда»	Другая связанная сторона	РФ, республика Бурятия, п. Багдарин
ООО «НЗХК-Энергия»	Другая связанная сторона	РФ, Новосибирск
АО « «Тенекс-сервис»	Другая связанная сторона	РФ, Москва
АО « «Аварийно-технический центр Росатома	Другая связанная сторона	РФ, Москва
АО « «Координальный центр по созданию систем безопасности и управления «Атомбезопасность»	Другая связанная сторона	РФ, Москва
АО « «АтомКапитал	Другая связанная сторона	РФ, Москва
АО « « Гринатом»	Другая связанная сторона	РФ, Москва
АО « Атомэнергопромсбыт	Другая связанная сторона	РФ, Москва
АО « Атом-Охрана»	Другая связанная сторона	РФ, Москва

ФГУП "Маяк"	Другая связанная сторона	РФ Челябинская обл.,г. Озерск
ООО «НЗХК –Инструмент»	Другая связанная сторона	РФ, Новосибирск
Новосибирское отделение филиала «Сибирский территориальный округ «ФГУП «РосРАО «ФЗО)	Другая связанная сторона	РФ, Москва
АО «Атомкомплект»	Другая связанная сторона	РФ, Москва
ПАО «НЗХК»	Другая связанная сторона	РФ, Новосибирск
Новосибирский филиал АО «ГСПИ	Другая связанная сторона	РФ, Новосибирск
АО НПФ «АТОМГАРАНТ»	Другая связанная сторона	РФ, Москва
АО «АЭМ – Технологии»	Другая связанная сторона	РФ, Санкт – Петербург, Колпино
АО «УЭХК»	Другая связанная сторона	РФ, Новоуральск

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2021 году:

1.Сделки между связанными сторонами.

Таблица 5.19.1 Доходные операции и сальдо расчетов с компаниями

2021 тыс. руб.

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Продажа товаров	**86 147**	**(239 718)**	**156 569**	**2 998**	-	-	
Другие связанные стороны-организации ГК Росатом	86 147	(239 718)	156 569	2 998	-	-	
ФГУП «Комбинат ЭХП»	30 276	(30 301)	25	0	-	-	денежные средства
ФГУП «ПСЗ»	2 452	(21 491)	19 039	0	-	-	денежные средства
АО «УЭМЗ»	6 878	(7 972)	1 659	565	-	-	денежные средства
АО « ФНПЦ «ПО Старт»	7 408	(7 405)	0	3	-	-	денежные средства
ФГУП «ВНИИТФ им.Е.И.Забабахина»	1 212	(1 214)	2	0	-	-	денежные средства
ФГУП «ВНИИЭФ»	37 827	(148 023)	110 196	0	-		денежные средства
АО «Хиагда»	0	(332)	332	0			денежные средства
ПАО «НЗХК»	93	(6 832)	9 169	2 430			денежные средства
ФГУП «Маяк»	0	(13 939)	13 939	0			денежные средства
ООО «НЗХК-Инструмент»	0	(114)	114	0			денежные средства
Филиал ФГУП «РФЯЦ-ВНИИЭФ» НИИИС им. Ю.Е. Седакова	1	(1)	0	0			денежные средства
АО «АЭМ – Технология»	0	(209)	209	0			денежные средства
АО «УЭХК»	0	(1 885)	1 885	0			денежные средства
Оказание услуг, работ					-	-	
Итого	**86 147**	**(239 718)**	**156 569**	**2 998**	-	-	

Таблица 5.19.2 Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов с компаниями

2021 тыс. руб.

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Приобретение товаров	**(9 165)**	**(113 725)**	**116 493**	**(6 397)**	-	-	
Другие связанные стороны- организации ГК Росатом	(9 165)	(113 725)	116 493	(6 397)	-	-	
ФГУП «Комбинат ЭХП»	(4 112)	(3 735)	7 847	(0)	-	-	денежные средства
АО « «ЦПТИ»	0	(9 539)	9 539	0	-	-	денежные средства
АО « «УЭМЗ»	(626)	0	626	0	-	-	денежные средства
АО « ФНПЦ «ПО Старт»	0	(264)	247	(17)	-	-	денежные средства
ФГУП «ВНИИА им.Н.Л.Духова»	0	(39)	39	0	-	-	денежные средства
ООО «НЗХК-Инструмент»	0	(73)	73	0	-	-	денежные средства
ФГУП ФЭО	0	(251)	251	0	-	-	денежные средства
АО «Атомкомплект»	0	(23)	23	0	-	-	денежные средства
АО « Ведомственная компания Атомохрана	(1 732)	(19 712)	18 904	(2 540)	-	-	денежные средства
АО « Атомэнергопромсбыт	(2 063)	(74 384)	74 120	(2 327)	-	-	денежные средства
АО « «Гринатом»	(308)	(1 463)	1 547	(224)	-	-	денежные средства
ООО «Энергия»	(324)	(972)	1 296	0		-	денежные средства
АО «РИР»	0	(3 270)	1 981	(1 289)		-	денежные средства

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Приобретение услуг, работ	**(209)**	**(2 531)**	**1 579**	**(1 161)**		-	
Другие связанные стороны- организации ГК Росатом	(209)	(2 531)	1 579	(1 161)			
АО « «Тенекс-сервис»	1	(2)	1	0		-	денежные средства
АО « «АЭПК»	(103)	(1 636)	671	(1 068)		-	денежные средства
Госкорпорация Росатом	(107)	(279)	293	(93)			денежные средства
ФГУП ПО «Маяк»	0	(213)	213	0			денежные средства
АО «ЦПТИ»	0	(401)	401	0			денежные средства
Прочие расходы						-	денежные средства
Итого	**(9 374)**	**(116 256)**	**118 072**	**(7 558)**		-	

2020 тыс. руб.

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Продажа товаров	**80 277**	**(397 013)**	**402 884**	**86 147**	-	-	
Другие связанные стороны-организации ГК Росатом	80 277	(397 013)	402 884	86 147	-	-	
ФГУП «Комбинат ЭХП»	21 846	(85 462)	93 892	30 276	-	-	денежные средства
ФГУП «ПСЗ»	5 508	(25 803)	22 747	2 452	-	-	денежные средства
АО « «УЭМЗ»	27	(46 954)	53 805	6 878	-	-	денежные средства
АО « ФНПЦ «ПО Старт»	15 806	(16 713)	8 315	7 408	-	-	денежные средства
ФГУП «ВНИИТФ им.Е.И.Забабахина»	15	(538)	1 735	1 212	-	-	денежные средства
ФГУП «ВНИИЭФ»	37 075	(209 181)	209 934	37827			денежные средства
АО «Хиагда»	0	(63)	63	0			денежные средства
ПАО «НЗХК»	0	(85)	178	93			денежные средства
ФГУП «Маяк»	0	(10 400)	10 400	0			денежные средства
ООО «НЗХК-Инструмент»	0	(1 810)	1 810	0	-		денежные средства
Филиал ФГУП «РФЯЦ-ВНИИЭФ» НИИИС им. Ю.Е. Седакова	0	(4)	5	1			денежные средства
Оказание услуг, работ					-	-	
Итого	**80 277**	**(397 013)**	**402 884**	**86 147**	-	-	
Оказание услуг, работ					-	-	

Таблица 5.19.2 Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов с компаниями

2020 тыс. руб.

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Приобретение товаров	**(18 763)**	**(175 085)**	**184 683**	**(9 165)**	-	-	
Другие связанные стороны-организации ГК Росатом	(18 763)	(175 085)	184 683	(9 165)	-	-	
ФГУП «Комбинат ЭХП»	(3 174)	(42 047)	41 109	(4 112)	-	-	денежные средства
ФГУП «ПСЗ»	0	(114)	114	0	-	-	денежные средства
АО « «УЭМЗ»	(351)	(909)	634	(626)	-	-	денежные средства
АО « ФНПЦ «ПО Старт»	(72)	(571)	643	0	-	-	денежные средства
ФГУП «ВНИИА им.Н.Л.Духова»	(3 515)	(15 685)	19 200	0	-	-	денежные средства
Новосибирский филиал АО «ГСПИ»	0	(39)	39	0	-	-	денежные средства
ООО «НЗХК-Инструмент»	0	(4)	4	0	-	-	денежные средства
ФГУП ФЭО	0	(8 102)	8 102	0	-	-	денежные средства
АО «Атомкомплект»	0	(139)	139	0	-	-	денежные средства
АО « «Координальный центр по созданию систем безопасности и управления «Атомбезопасность»	(10)	0	10	0	-	-	денежные средства
АО « Ведомственная компания Атомохрана	(1 678)	(20 784)	20 730	(1 732)	-	-	денежные средства
АО « Атомэнергопромсбыт	(7 922)	(75 505)	81 364	(2 063)	-	-	денежные средства
АО « «Гринатом»	(265)	(1 744)	1 701	(308)	-	-	денежные средства
ООО «НЗХК-Энергия»	(1 776)	(9 408)	10 860	(324)		-	денежные средства

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
АО «АТЦ Росатома»	0	(34)	34	0		-	денежные средства
Приобретение услуг, работ	**3 405**	**(39 254)**	**35 640**	**(209)**		-	
Другие связанные стороны-организации ГК Росатом	3 405	(39 254)	35 640	(209)			
АО « «Тенекс-сервис»	3 474	(31 324)	27 851	1		-	денежные средства
АО « «АЭПК»	(69)	(187)	153	(103)		-	денежные средства
Госкорпорация Росатом	0	(510)	403	(107)			денежные средства
АО «Атомэнергопромсбыт»	0	(3 216)	3 216	0			денежные средства
ФГУП ПО «Маяк»	0	(3 963)	3 963	0			денежные средства
ООО «НЗХК – Энергия»	0	(54)	54	0			денежные средства
Прочие расходы						-	денежные средства
Итого	**(15 358)**	**(214 339)**	**220 323**	**(9 374)**		-	

Займы, выданные и полученные связанными сторонами

По договорам с АО «АтомКапитал» получен займ на сумму 1 159 622 тыс. руб., (краткосрочное обязательство), 35 268 тыс.руб (долгосрочное обязательство). Задолженность предприятия перед АО «АтомКапитал» представлена в таблице:

Таблица 5.19.3 Займы, выданные / полученные связанными сторонами

2021 тыс. р

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями и на начало года	Поступление денежных средств/начислено процентов	Выплата денежных средств/ погашение процентов	Сальдо расчетов с компаниями и на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы полученные *					-	-	
Другие связанные стороны- организации ГК Росатом					-	-	
АО «АтомКапитал» т.ч - сумма задолженности -задолженность по процентам	1 040 000 1 506	247 000 71 947	(100 000) (65 563)	1 187 000 7 890	-	-	денежные средства
Итого	**1 041 506**	**318 947**	**(165 563)**	**1 194 890**	-	-	

2020 тыс. р

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями и на начало года	Поступление денежных средств/начислено процентов	Выплата денежных средств/ погашение процентов	Сальдо расчетов с компаниями и на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы полученные *					-	-	
Другие связанные стороны- организации ГК Росатом					-	-	
АО «АтомКапитал» т.ч - сумма задолженности -задолженность по процентам	900 000 12 463	1 164 000 62 215	(1 024 000) (73 172)	1 040 000 1 506	-	-	денежные средства
Итого	**912 463**	**1 226 215**	**(1 097 172)**	**1 041 506**	-	-	

Таблица 5.19.4 Целевое финансирование связанных сторон

тыс. руб

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2020	Поступило (выдано) средств	Использовано средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2021		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев		
Целевое финансирование выданное	-	-	-	-	-	-	-
Целевое финансирование полученное	-	-	-	-	-	-	-
Основная организация (ГК Росатом)	3 328	13 879	3 328	13 879	-	-	-
Итого	3 328	**13 879**	**3 328**	**13 879**	-	-	-

Денежные средства из средств Специальных резервных фондов ГК «Росатом» за 2021 год поступили на расчетный счет в размере 5 151 296 рублей, с целью финансирования расходов на обеспечение охраны внутренних объектов АО «Атомохраной» промплощадки АО «ПО «Север», а так же авансирование работ АО «СМНУ-70» на выполнение ПИР по проекту «Дооснощение комплекса ИТСО корпуса № 6 промплощадки АО «ПО «Север».

Операции по движению на забалансовых счетах приведены в таблице:

тыс. руб

Наименование забалансового счета	**Стоимость по состоянию на 31.12.2019**	**Поступило**	**Выбыло**	**Стоимость по состоянию на 31.12.2020**	**Поступило**	**Выбыло**	**Стоимость по состоянию на 31.12.2021**
Арендованные ОС, финансовый лизинг	66 902	-	-	66 902	-	(66 902)	-
ТМЦ принятые на ответственное хранение	20 012	10 604	(1 373)	29 243	-	(10 362)	18 881
Материалы, принятые в переработку	16 698	27 218	(13 617)	30 299	258	(8)	30 549
Списание в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	9 407	-	-	9 407	-	-	9 407
Обеспечения обязательств и платежей полученные	-	-	-	-	-	-	-
Износ ОС	1 408	-	(18)	1 390	-	-	1390
ОС принятые на ответственное хранении	481	-	-	481	-	-	481
Земельные участки в бессрочном пользовании (по кадастровой стоимости) полученные в аренду	1 556	-	-	1 556	-	-	1 556
Покупной малоценный инструмент и приборы в эксплуатации	30 301	2 871	(2 422)	30 750	6 313	(5 246)	31 817
Спецодежда, спецобувь в эксплуатации	4 597	388	(1 672)	3 313	1 180	(1 956)	2 537
Спецоснастка, специнструмент в эксплуатации	375 981	19 836	(99 565)	296 252	6 755	(61 631)	241 376

Наименование забалансового счета	Стоимость по состоянию на 31.12.2019	Поступ ило	Выбыло	Стоимость по состоянию на 31.12.2020	Поступ ило	Выбыло	Стоимость по состоянию на 31.12.2021
Малоценный хозинвентарь в эксплуатации	15 864	301	(14 668)	1 497	14 700	(2 218)	13 979

5.20 Уставный капитал

В соответствии с распоряжением Федерального агентства по управлению государственным имуществом Территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Новосибирской области от 29.12.2018 № 777-р «Об условиях приватизации Федерального государственного унитарного предприятия Производственное объединение «Север» 25.03.2019 организация преобразовалась в акционерное общество с уставным капиталом 1 016 113 тыс. руб., которые разделены на 1 016 113 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая.

На основании решения № 1 от 28.08.2019 года единственного акционера АО «ПО «Север» в 2019 году было выпущено дополнительно к размещенным обыкновенным акциям обыкновенные именные акции в количестве 23 500 штук номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая.

По состоянию на 31.12.2020 были размещены, но не оплачены на отчетную дату обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 57 280 штук, номиналом 1 000 рублей каждая. Дополнительный выпуск акций осуществлен на основании решения единственного акционера АО «ПО «Север» от 21.08.2020. Цена размещения дополнительных акций составляет 2 500 рублей за одну обыкновенную именную бездокументарную акцию.

28.01.2021 была осуществлена оплата 57 280 обыкновенных именных бездокументарных акций на основании договора продажи № 5/17906-Д от 21.01.2021 с АО «Атомный энергопромышленный комплекс» в размере 143 200 000 рублей.

Государственная корпорация по атомной энергии «Росатом» (ГК «Росатом»), является владельцем 94,778% обыкновенных именных акций Акционерного общества «Производственное объединение «Север».

АО «Атомный энергопромышленный комплекс» является владельцем 5,222 % обыкновенных именных акций Акционерного общества «Производственное объединение «Север».

На основании решения Совета директоров об увеличении уставного капитала АО «ПО «Север», принятым 22 сентября 2021 года, протокол от 22 сентября 2021 года, № 2021/7 было выпущено дополнительно к размещенным обыкновенным акциям обыкновенные именные акции в количестве 1 010 штук номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая. Цена размещения дополнительных акций составляет 2 475 рублей за одну обыкновенную именную бездокументарную акцию. 20.12.2021 была осуществлена оплата 1 010 обыкновенных именных бездокументарных акций на основании договора купли – продажи акций № 1/23855-Д от 14.12.2021 с Государственной корпорацией по атомной энергии «Росатом» в размере 2 499 750 рублей.

На 31.12.2021 года уставной капитал общества составляет 1 097 903 тыс. руб.

5.21 Вознаграждение основному управленческому персоналу

Порядок вознаграждения руководителя предприятия установлен в соответствии с условиями Положения об оплате труда Руководителя федеральных государственных унитарных предприятий и учреждений ГК «Росатом» и раздела 4 «Оплата труда и социальные гарантии Руководителя» трудового договора генерального директора АО « ПО «Север».

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора, его заместителей в количестве 8 чел., и 1 директора филиала «Сибирь-Атом».

Информация о размерах вознаграждений по основному управленческому персоналу	(тыс. руб.)	(тыс. руб.)
	за 2021 г.	за 2020 г.
Выплачено вознаграждений	12 069,61	11 909,66
Начисления во внебюджетные фонды	2 979,87	3 086,32
Итого с учетом начислений в фонды	**15 049,48**	**14 995,98**

Вознаграждение по результатам работы за год производится с учетом утвержденной методики расчета годовой премии и целевого размера годовой премии по результатам выполнения КПЭ.

Вознаграждение по итогам года остальных представителей управленческого персонала установлено в соответствии с Положением об оплате труда работников предприятия на основе единой унифицированной системы оплаты труда. Заработная плата согласовывается с дирекцией по ЯОК.

Вознаграждение управленческого персонала утверждается в трудовых договорах, которые подписываются генеральным директором.

Среднемесячный размер оплаты труда работников предприятия за 2021 г. составил 36 080 тыс. руб.

Среднемесячный размер оплаты труда 10% работников с наиболее низкой оплатой труда и 10% с самой высокой – соотношение за 2021 г. – 2,93

Доля управленческих (общехозяйственных) расходов по ФОТ в общей структуре расходов организации по ФОТ за 2021 г. составила 13%.

5.22 Прекращаемая деятельность

На 31.12.2021 г. прекращаемых видов деятельности не было.

5.23 Прибыль (убыток) на акцию

- количество акций, выпущенных и полностью оплаченных – 1 097 903 акция;
- номинальная стоимость акций, находящихся в собственности единственного акционера – 1 000 руб.;
- средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении за 2021 год – 1 097 903 акций;
- величина базовой прибыли (убытка) на акцию за 2021 год – (0,29) тыс. руб.;
- разводненная прибыль отсутствует в связи с отсутствием фактов конвертации конвертируемых ценных бумаг в обыкновенные акции или договоров на размещение собственных обыкновенных акций по цене ниже рыночной.

5.24 Непрерывность деятельности

Значительность влияния указанных событий февраля 2022 года на деятельность АО «ПО «Север» зависит от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени негативного влияния международных санкций на российскую экономику. Возможны перебои с поставкой электрорадиоизделий иностранного производства и материалов, а также перебои в изготовлении и поставки продукции. Последствия сложившейся ситуации сложно прогнозировать с достаточной степенью вероятности. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда, и их воздействие на деятельность АО «ПО «Север» могут отличаться от текущих ожиданий руководства. Руководство предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и в настоящий момент не может надежно оценить влияние неопределенности и текущих событий на операции Общества.

Вспышка в 2021 году коронавирусной инфекции COVID -19 привела к необходимости введения дополнительных мер и возникновению дополнительных расходов у Общества, связанных с безопасностью сотрудников. Данные расходы существенно не повлияли на деятельность Общества в целом.

По нашим оценкам, последствия пандемии коронавирусной инфекции COVID -19, не повлияют на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

По состоянию на 31.12.2021 чистые активы Общества составляют 295 459 тыс. руб., что является меньше суммы уставного капитала – 1 097 903 тыс. руб., что в свою очередь, указывает на существенную неопределённость в отношении соблюдения принципа непрерывности. В течении 2021 года Обществом разработаны основные мероприятия, которые впоследствии могут оказать влияние на результат финансово-хозяйственной деятельности:

1. Рост контрактации на разработку перспективных компонентов вооружения.
2. Выход на новые рынки продукции производственно-технического направления.
3. Оптимизация численности в 2,1 раза.
4. Внутренняя локализация производств с высвобождением энергоемких производственных зданий 70-х блоков общей площадью – 87,6 м^2. Снижение эксплуатационных затрат.
5. Реализация непрофильных активов.
6. Формирование и утверждение проекта «Управление имущественным комплексом». Возможность получения дополнительного дохода от сдачи в аренду ОНИ.

Организация АО «ПО «Север» относится к приборостроительному профилю, который имеет в своем составе все необходимые в производственном процессе технологические переделы (сборочное, механическое, пластмассовое, гальваническое, штамповочное, инструментальное производство).

Организация АО «ПО «Север» развивается в ключевых компетенциях и имеет:

- собственную экспериментальную и исследовательскую базу с воздействием широкого спектра механических и климатических факторов;
- собственную конструкторскую службу, обладающую опытом собственных разработок и разработок в интересах заказчиков, изготовления и последующего сопровождения изделий;
- военное представительство.

Наличие данных компетенций и производственно-технологического комплекса позволяет организации АО «ПО «Север» развиваться в следующих стратегических отраслевых направлениях:

- компоненты высокоточного оружия, системы наведения и контроля воздушного пространства, технические средства охраны;
- системы электропитания различного назначения;
- компонентная база для отечественного станкостроения.

Основные базовые технологии, обеспечивающие развитие стратегических направлений АО «ПО «Север»:

- технология создания рулевых электромагнитных приводов (ЭМП) на основе роликовинтовых передач (РВП), волновых и цилиндрических редукторов;
- технология создания электроприводов на синхронных двигателях с возбуждением от постоянных магнитов;
- проведение математического моделирования характеристик ЭМП, выполненных полностью на отечественной электронной компонентной базе;
- разработка и мелкосерийное изготовление приводов вращения и боевых модулей в составе синхронного двигателя с постоянными магнитами, датчика положения, преобразователя частоты;
- специализированное программное обеспечение для проектирования РВП, волновых и цилиндрических редукторов;
- наличие собственной испытательной и стендовой базы для контроля кинематической точности, ресурсных и нагрузочных параметров ЭМП.

С 2021 года на АО «ПО «Север» завершен выпуск отраслевого ГОЗ ядерного исполнения, падение объемов производства по данному направлению началось с 2016 года, что и стало основным фактором влияния на убыточную деятельность организации. Приоритетным и стратегически важным направлением с 2019 года является «Электроприводная техника» специального назначения.

Электроприводная техника.

Поставки производятся напрямую потребителям – организациям оборонно-промышленного комплекса. Условия изготовления, сроки и место поставок определяются условиями договоров.

Основными потребителями продукции являются предприятия, разрабатывающие и выпускающие вооружения (противовоздушной и противоракетной обороны), разработчики и поставщики противокорабельных, противорадиолокационных и многоцелевых ракет, предназначенных для оснащения авиационных, корабельных и береговых ракетных комплексов тактического назначения. Для работ, выполняемых в интересах данных заказчиков, характерны долгие сроки разработки, сложные технические требования, подразумевающие необходимость неординарного подхода. Интерес этих предприятий к продукции «ПО «Север» обусловлен тенденцией перехода от гидравлических, пневматических, редукторных приводов к электромеханическим приводам прямого действия, которые имеют ряд несомненных преимуществ.

Основное конкурентное преимущество электроприводов АО «ПО «Север» - оригинальная интегрированная конструкция, проектируемая на основе составных частей собственной разработки. Существующий научно-технический потенциал позволяет одновременно вести разработку 2-3 новых изделий.

К настоящему моменту конструкторско-технологическим блоком предприятия разработаны 10 типов рулевых приводов для применения в 11-ти изделиях различного назначения и 8 типов приводов вращения для применения в 6 типах радиолокационных станций перспективных зенитно-ракетных и пушечных комплексов. Заказчиками предприятия являются разработчики систем высокоточного оружия: АО «ОКБ «Новатор», «ВПК «Машиностроение», АО «ГосМКБ «Радуга», АО «НПК «КБМ», АО «НПО «Сплав», ГРЦ «Макеева», ФГУП «РНИИРС», АО КБП, АО НПО «Алмаз». Ход исполнения некоторых ОКР контролируется Администрацией Президента РФ. С 2023 года планируется начало серийных поставок (Приложение 1).

В настоящее время, до начала серийного производства, объем выручки по направлению «Электроприводная техника» не способен заместить потерянные объемы отраслевого ГОЗ. Разработка новых изделий не является доходным направлением, однако определяет перспективу развития АО «ПО «Север».

В соответствии с Уставом Общества органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Единоличный исполнительный орган (генеральный директор).

В рамках действующих нормативных документов Госкорпорации «Росатом» (собственника организации) в соответствии с едиными отраслевыми указаниями по управлению кредитными рисками произведена оценка финансового состояния АО «ПО «Север», характеризующая необходимость финансового оздоровления организации. АО «ПО «Север» сформированы и направлены материалы Программы финансового оздоровления

Текущий статус – экспертиза материалов для вынесения материалов на утверждение. Комплекс мероприятий с учетом погашения займов, продажи высвобождаемых активов, обеспечения серийных поставок по направлению «Электроприводная техника» достаточен для получения прибыли, покрывающей накопленный убыток.

Приложение 1

Статус исполнения работ, выполняемых по заказу партнерских Госкорпораций					
	Заказчик / изделие	2020 факт	2021 факт	2022 ожидается	2023 прогноз
Рулевые электрические привода	Новатор / РЭП 20	Литера О	Литера О	Литера О1	Заявка на серийный выпуск
	Новатор / РЭП 800	Литера О	Литера О	Литера О1	Заявка на серийный выпуск
	Радуга / ПР-715	Литера О	Литера О	Литера О1	Заявка на серийный выпуск
	Новатор / РЭП 600	Литера О	Литера О	Литера О1	Заявка на серийный выпуск
	Новатор / РЭП 600-1	Литера О	Литера О	Литера О1	Заявка на серийный выпуск
	Новатор / РЭП 600-2	Литера О	Литера О	Литера О1	Заявка на серийный выпуск
	КБМ / РЭП 230	Литера О	Литера О	Литера О1	Заявка на серийный выпуск
	Сплав / РЭП 5	НИР	НИР	НИР	ОКР
	НПО Маш. / РЭП 17700	НИР	НИР	НИР	ОКР
	НПО Маш. / РЭП 6200	НИР	НИР	НИР	ОКР
	ГРЦ Макеева / УР-1	НИР	НИР	ОКР	ОКР
	ГРЦ Хруничева / РЭП 9800			ОКР	ОКР
	КБМ / РЭП 10000	ТЗ			ОКР
	КБМ / РЭП 17000	ТЗ			ОКР
	Новатор / РЭП 800М	-	-	ОКР	ОКР
Электроприводы вращения	РНИИРС / СДПМ 10000	Литера О1	Литера О1	Литера О1	Серийный выпуск
	РНИИРС / СДПМ 500	Литера О1	Литера О1	Литера О1	Серийный выпуск
	РНИИРС / СДПМ 40	Литера О1	Литера О1	Литера О1	Серийный выпуск
	Алмаз / СДПМ 7500	Серийный выпуск	Серийный выпуск	Серийный выпуск	Серийный выпуск
	Алмаз / СДПМ 170	Литера О1	Литера О1	Литера О1	Серийный выпуск
	Алмаз / СДПМ 41	Литера О1	Литера О1	Литера О1	Серийный выпуск
	КБП / СДПМ 3500	ОКР	ОКР	ОКР	Литера О
	НЗиК – НИИИП / СДПМ 17000	НИР	НИР		

Руководитель А.Г.Евсеев

И.о. главного бухгалтера Е.И. Ковалева

25.02.202