

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «Красмаш» за 2021 год**

14.02.2022

1. Общие сведения

Наименование организации: Акционерное Общество «Красноярский машиностроительный завод» (АО «Красмаш»)

Зарегистрирована в Едином государственном реестре юридических лиц за № 005258651 серия 24 от 02.12.2008, Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ: серия 24 № 005257980 от 23.12.2008.

Организационно-правовая форма / форма собственности – непубличное акционерное общество/смешанная российская собственность с долей федеральной собственности.

ОКВЭД: 30.30.44

ОКПО: 06606330

ОКОПФ: 12267

ОКФС: 41

ОГРН 1082468060553

Место нахождения (юридический адрес) – 660123, Красноярский край, г. Красноярск, проспект имени газеты Красноярский рабочий, д.29.

Основными видами деятельности являются: производство ракет-носителей и разгонных блоков; производство машин и оборудования.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных подразделений (включая выделенные на отдельные балансы), а именно:

Филиал:

- Центр профилактики заболеваний и реабилитации, расположенный по адресу: 660123, Российская Федерация, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Парковая, д.14 (основной вид деятельности – деятельность санаторно-курортных учреждений);

Представительства:

- АО «Красмаш» в г. Москве, расположенное по адресу: Российская Федерация, г. Москва, ул. Гиляровского, 39, стр.3, офис 304;

- АО «Красмаш» в Уральском федеральном округе, расположенное по адресу: Российская Федерация, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Мамина-Сибиряка, д.145;

Обособленное подразделение: Производство «Испытательно – заправочный комплекс», 662991, Российская Федерация, Красноярский край, г. Железногорск, поселок Подгорный, ул. Заводская, д.1.

Среднегодовая численность работающих на отчетную дату составила:

- за отчетный период 5313 чел.;
- за предыдущий отчетный период 5384 чел.

Руководство текущей деятельностью Организации осуществляется единоличным исполнительным органом - генеральным директором АО «Красмаш» Гавриловым Александром Федоровичем.

2. Существенные аспекты Учетной политики

2.1. Основа подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности

При ведении бухгалтерского учета Организация руководствовалась Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета (включая приравненные к федеральным стандартам действующие Положения по бухгалтерскому учету) и иными действующими нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Организация сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В связи с началом применения с 2021года ФСБУ 5/2019 «Запасы» последствия изменения учетной политики отражаются в учете перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после 01.01.2021года, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

2.2. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется 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, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсы основных иностранных валют составили:

Валюта	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
доллар	74,2926	73,8757	61,9057
евро	84.0695	90,6824	69,3406

Руб.

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, свернуто отражаются в составе прочих доходов (расходов).

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность, возникшая в расчетах с покупателями и заказчиками (поставщиками и подрядчиками), отражается в составе оборотных активов.

Указанная дебиторская задолженность представляется как краткосрочная, если срок погашения по ней не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Остальная дебиторская задолженность, возникшая в расчетах с покупателями и заказчиками (поставщиками и подрядчиками) представляется как долгосрочная.

Кредиторская задолженность, возникшая в расчетах с поставщиками и подрядчиками (покупателями и заказчиками), представляется в бухгалтерском балансе как краткосрочная, если срок обращения (погашения) по ней не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Остальная кредиторская задолженность, возникшая в расчетах с поставщиками и подрядчиками (покупателями и заказчиками), представляется как долгосрочная.

Операционный цикл определяется как промежуток времени между приобретением активов для обработки и их реализацией в форме денежных средств или их эквивалентов.

В связи с тем, что продолжительность операционного цикла в обычной деятельности Организации не поддается четкой идентификации, в целях подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности продолжительность операционного цикла принимается равной 12 месяцам.

Прочая дебиторская и кредиторская задолженность (кроме задолженности, возникшей в расчетах с покупателями и заказчиками, а также с поставщиками и подрядчиками), включая задолженность по кредитам и займам, представляется как краткосрочная, если срок обращения (погашения) по ней не более 12 месяцев после отчетной даты. Остальная прочая дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, представляется как долгосрочная.

Организация 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.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам в связи с приобретением или созданием внеоборотных активов (по капитальному строительству, приобретению основных средств, приобретению или

созданию нематериальных активов, выполнению НИОКР) независимо от срока их погашения отражаются по статье «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе Организации с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.4. Нематериальные активы и затраты на НИОКР

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

Переоценка НМА по текущей рыночной стоимости и проверка на обесценение НМА в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится.

Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Затраты на инициативные исследования и разработки (на выполнение НИОКР), возникающие на стадии исследований, в качестве актива не признаются и отражаются в составе прочих расходов того отчетного периода, в котором эти затраты понесены.

Затраты на инициативные исследования и разработки (на выполнение НИОКР), возникающие на стадии разработки, признаются в качестве актива (в составе незавершенных вложений во внеоборотные активы) по мере их осуществления, начиная с момента, по состоянию на который разработка одновременно удовлетворяет следующим условиям:

завершение разработки и доведение ее результатов до состояния, пригодного к использованию, технически осуществимо;

руководство Организации намерено завершить разработку и использовать результаты этой разработки;

Организация располагает достаточными техническим, финансовыми, трудовыми и другими ресурсами, необходимыми для завершения разработки и последующего использования результатов этой разработки;

затраты Организации на разработку могут быть определены;

Организация способна использовать результаты разработки; известен и понятен способ извлечения экономических выгод от использования результатов разработки, в том числе имеется рынок сбыта для результатов разработки или для продукции (работ, услуг), которую предполагается производить с помощью результатов разработки, либо результаты разработки полезны общехозяйственным или правленческим нужд Организации.

Погашение фактической стоимости по каждому объекту результатов исследований и разработок в зависимости от особенностей получения экономических выгод от использования объекта производится одним из следующих способов:

линейный способ;

способ погашения стоимости пропорционально объему продукции (работ, услуг).

Срок погашения фактической стоимости по каждому объекту результатов исследований и разработок определяется исходя из ожидаемого срока использования данного объекта, в течение которого Организация может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет.

2.5. Основные средства

В состав основных средств (ОС) 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 40 000 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) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Организацией, 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.

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

земельные участки;
объекты природопользования;
объекты, находящиеся на консервации сроком более трех месяцев;
объекты, используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы и не используются в производстве продукции (работ, услуг), для управленческих нужд либо для предоставления за плату во временное владение и (или) пользование;

объекты жилищного фонда, введенные в эксплуатацию до 01.01.2006 (по объектам, приобретенным начиная с 01.01.2006, амортизация начисляется в общем порядке);

объекты внешнего благоустройства.

Основные средства, полученные в аренду, учитываются на забалансовом счете «Арендованные основные средства» по договорной или иной согласованной сторонами стоимости.

2.6. Запасы, коммерческие и управленческие расходы

Предназначенные для административных и управленческих нужд канцелярские и хозяйственные принадлежности и товары, а также производственный и хозяйственный инвентарь, предметы которого не относятся для целей бухгалтерского учета к основным средствам, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности в порядке, установленном для запасов.

Инструменты, инвентарь, специальная оснастка и специальное оборудование, компьютерное и телекоммуникационное оборудование, другие аналогичные объекты, используемые при производстве и продаже продукции, выполнении работ, оказании услуг, стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу учитываются в порядке, установленном для запасов, независимо от срока их полезного использования.

При отпуске запасов в производство (передаче в эксплуатацию), списании запасов, их себестоимость рассчитывается одним из следующих способов:

По себестоимости каждой единицы – драгоценные металлы, ПКИ, запчасти, хозяйственный инвентарь, инструмент общего назначения и спецодежда, основные материалы, вспомогательные материалы;

По средней себестоимости – ГСМ.

При отпуске в производство и ином выбытии МПЗ, таких как драгоценные металлы и драгоценные камни, их оценка производится по себестоимости каждой единицы в партии таких запасов. Себестоимость

единицы включает все расходы (в т. ч. ТЗР), связанные с приобретением данных запасов.

Стоимость специальной оснастки (по группе однородных объектов) погашается способом списания стоимости пропорционально объему выпущенной продукции (работ, услуг). Стоимость специальной оснастки, предназначенной для индивидуальных заказов, независимо от срока службы, полностью погашается в момент передачи в производство (эксплуатацию) с одновременной постановкой на забалансовый счет учета «Спецоснастка в эксплуатации».

При отпуске в производство, списании запасов, которые не могут обычным образом заменять друг друга, а также запасов, учитываемых в специальном порядке (драгоценные металлы, драгоценные камни), их оценка производится по себестоимости каждой единицы в партии таких запасов. Запасы, которые не могут обычным образом заменять друг друга, как правило относятся к таким видам (группам) запасов, как (указать вид (группу запасов, например, сырье и материалы, покупные и комплектующие изделия и полуфабрикаты).

При отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании указанных активов, их себестоимость рассчитывается одним из следующих способов:

- по себестоимости каждой единицы;

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (общепроизводственные затраты).

Распределение общепроизводственных затрат между конкретными видами выпускаемой продукции (работ, услуг) (конкретными объектами калькулирования) производится ежемесячно пропорционально основной заработной плате производственных рабочих.

Незавершенное производство и готовая продукция оцениваются по фактической производственной себестоимости.

Товары, приобретенные для продажи при осуществлении розничной торговли, оцениваются по стоимости приобретения.

К административно-управленческим расходам (АУР) относятся затраты для нужд управления Организацией в целом, непосредственно не связанные с производственным процессом. АУР в себестоимость незавершенного производства и иных видов запасов не включаются и ежемесячно относятся на финансовый результат отчетного периода.

Коммерческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на финансовый результат отчетного периода.

В бухгалтерском балансе запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов, определяемая как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

2.7. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) 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. Указанную корректировку Организация производит ежеквартально.

По долговым ценным бумагам (векселя, облигации), приобретенным с дисконтом, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, Организацией производится равномерное (ежемесячное) признание дохода в виде разницы между первоначальной и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг в течение срока их обращения.

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 стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Организацией на основании доступной информации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их

расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений. Изменения резерва по результатам тестирования на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря отчетного года относятся на прочие расходы и доходы.

Индивидуально идентифицируемые финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Другие финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость (акции и т.д.), при выбытии оцениваются по средней первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета.

Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, при выбытии оцениваются исходя из их последней оценки.

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

2.8. Производные финансовые инструменты (ПФИ)

В отчетных периодах, представленных в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, операции с производными финансовыми инструментами отсутствовали. В бухгалтерском учете Организации производные финансовые инструменты не числятся.

2.9. Денежные эквиваленты

Денежные эквиваленты – это высоколиквидные финансовые вложения (финансовые инструменты), которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

депозиты до востребования;

депозиты со сроком размещения до трех месяцев;

иные высоколиквидные финансовые вложения (финансовые инструменты), которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, например, векселя Сбербанка России, используемые Организацией при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

2.10. Займы и кредиты полученные

Организация отражает задолженность по полученным займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших и невозвращенных денежных средств, а также начисленных к уплате, но не уплаченных процентов.

Причитающиеся к уплате проценты по займам и кредитам включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Дополнительные расходы по займам и кредитам, в том числе расходы, связанные с их получением, включаются в состав прочих расходов единовременно в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

2.11. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.12. Оценочные обязательства по предстоящим затратам на гарантийное обслуживание

Оценочные обязательства по предстоящим затратам на гарантийное обслуживание и/или техническую поддержку проданной продукции (изделий) признаются в бухгалтерском учете Организации при единовременном выполнении следующих условий:

а) в связи с гарантийными обязательствами, возникающими у Организации по факту создания и передачи заказчику (продажи) продукции (изделий), существует высокая вероятность (более 50 процентов) того, что Организация понесет затраты на гарантийное обслуживание (ремонт, замену) и/или техническую поддержку проданной продукции (изделий) в течение установленного гарантийного срока;

б) предполагаемые затраты Организации на исполнение обязательств по гарантийному обслуживанию и/или технической поддержке в отношении проданной продукции (изделий) могут быть обоснованно оценены.

Если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев после отчетной даты, такое оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете по стоимости, определяемой путем дисконтирования его величины (приведенная стоимость).

2.13. Выручка, прочие доходы

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

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в бухгалтерском учете по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

Величина выручки по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, принимается к бухгалтерскому учету по стоимости ценностей, полученных или подлежащих получению Организацией. При этом стоимость ценностей устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, полученных Организацией, величина выручки определяется стоимостью ценностей, переданных или подлежащих передаче Организацией. Стоимость переданных или подлежащих передаче ценностей устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Организация определяет выручку в отношении аналогичных ценностей.

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов (расходов) показываются как итоговый результат изменений в стоимости актива (обязательства) за отчетный период либо как свернутый результат прямых затрат и поступлений по определенному виду фактов хозяйственной деятельности за отчетный период:

доход (расход) в виде курсовых разниц;

доход (расход), выявляемый в результате формирования (восстановления) оценочных резервов;

доход (расход), выявляемый в результате признания (погашения) оценочных обязательств;

доход (расход) в результате переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости;

доход (расход) от операций купли-продажи иностранной валюты;

доход (расход) от переуступки прав требований;

доход (расход) по производному финансовому инструменту, связанный с одним объектом хеджирования;

расход (доход) от выбытия объектов ОС, за исключением выбытия в результате продажи или иного отчуждения указанных объектов;

расход (доход) от выбытия объектов НМА, за исключением выбытия в результате продажи или иного отчуждения указанных объектов;

расход (доход) от выбытия объектов незавершенного строительства за исключением выбытия в результате продажи или иного отчуждения указанных объектов.

2.14. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, которые соответствуют условиям признания активов, но не могут быть отнесены к конкретному виду активов, предусмотренному нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, отражаются в бухгалтерском балансе:

в составе статьи «Прочие внеоборотные активы» – если установленный для указанных затрат срок погашения (списания) превышает 12 месяцев после отчетной даты или продолжительность операционного цикла, если он превышает 12 месяцев.

в составе статьи «Прочие оборотные активы» – если установленный для указанных затрат срок погашения (списания) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или продолжительность операционного цикла, если он превышает 12 месяцев.

2.15. Государственная помощь

Организация принимает бюджетные средства, включая ресурсы, отличные от денежных средств, к бухгалтерскому учету по мере их фактического получения.

Доходы будущих периодов, признанные в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат, представляются в бухгалтерском балансе в качестве обособленной статьи в составе долгосрочных обязательств. При этом суммы, отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, представляются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельной статьи доходов.

Доходы, признанные в связи с государственной помощью на финансирование текущих расходов, представляются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельной статьи доходов (с учетом существенности).

3. Изменения учетной политики, применяемые начиная с 2022 года

На основании приказа Госкорпорации «Роскосмос» № 371 от 10.12.2021г. в Корпоративную учетную политику по бухгалтерскому учету АО «Красмаш» внесены изменения и дополнения (приказ генерального директора АО «Красмаш» №1033 от 30.12.2021г.).

Основные изменения связаны с применением в учете ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденные приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н, которыми изменен порядок учета капитальных вложений и основных средств. Обновлено разделы по учету капитальных вложений и основных средств (разделы 2 и 3).

Последствия изменения учетной политики в связи с изменением правил бухгалтерского учета основных средств отражаются в порядке, установленном пунктом 49 ФСБУ 6/2020. В соответствии с указанным порядком в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации за 2022 год:

сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитываются;

производится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного года (показатели на 31 декабря предыдущего года), которая относится на статью «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и (или) на другие балансовые статьи, которые затрагиваются корректировкой.

В бухгалтерском учете корректировка балансовой стоимости ОС отражается как изменение входящего сальдо на начало 2022 года посредством вступительных записей 2022 года либо последних записей 2021 года, которые при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год не учитываются.

. В целях отражения последствий изменения учетной политики корректировка балансовой стоимости ОС включает следующие отдельные виды корректировок:

списание балансовой стоимости объектов, числящихся в составе ОС, которые в соответствии с учетной политикой Организации признаются неущественными объектами;

корректировка суммы амортизации, накопленной по объектам ОС;

зачисление в состав ОС объектов, обладающих признаками, установленными пунктом 3 ФСБУ 6/2020, которые ранее учитывались в составе других видов активов.

Последствия изменений учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 26/2020 отражаются перспективно (п.26 ФСБУ 26/2020).

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, подлежит применению ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н. Изменения в Корпоративную учетную политику на 2022 год внесены в виде нового раздела «Учет аренды».

Последствия изменения учетной политики отражаются в порядке, установленном пунктом 50 ФСБУ 25/2018.

В соответствии с указанным порядком в бухгалтерской (финансовой) отчетности арендатора, начиная с которой применяется ФСБУ 25/2018 (то есть в отчетности за 2022 год):

на начало отчетного года (показатели на 31 декабря предыдущего года) единовременно отражаются подлежащие признанию ППА и обязательства по аренде по соответствующим балансовым статьям с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток); сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитываются.

Также внесены изменения в раздел 1.3 «Первичные учетные документы» в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»; раздел 4 «Порядок учета нематериальных активов» переименован в «Учет нематериальных активов и затрат на исследования и разработки» и дополнен подразделами 4.8 «Учет затрат на исследования и разработки» и 4.9 «Учет результатов исследований и разработок» следующего содержания; Раздел 8 «Порядок учета денежных средств и денежных эквивалентов» переименован в «Отчет о движении денежных средств» и изложен в новой редакции; Подраздел 10.2 «Учет уставного капитала (уставного фонда)» изложен в новой редакции; в подразделе 10.3 «Учет собственных акций (долей), выкупленных у акционеров (участников)» пункт 10.3.1 изложен в новой редакции; в разделе 14 «Порядок учета требований ПБУ 18/02» пункты 14.9 и 14.10 изложены в новой редакции.

На основании приказа Госкорпорации «Роскосмос» №382 от 17.12.2021г. в Корпоративные стандарты бухгалтерского учета АО «Красмаш» внесены изменения (приказ генерального директора АО «Красмаш» № 1034 от 30.12.2021г.):

- в Корпоративный стандарт бухгалтерского учета и отчетности Госкорпорации «Роскосмос» «Порядок признания и использования в бухгалтерском учете оценочных обязательств», введенный в действие в АО «Красмаш» приказом генерального директора от 28.12.2018 №1211, с учетом изменений, внесенных приказом генерального директора от 31.12.2019 №1292 (Приложение к учетной политике АО «Красмаш» №11);

- в Корпоративный стандарт бухгалтерского учета и отчетности Госкорпорации «Роскосмос» «Учет затрат на выполнение НИОКР и полученных результатов исследований и разработок», введенный в действие в АО «Красмаш» приказом генерального директора от 31.12.2019 №1292 (Приложение к учетной политике АО «Красмаш» №12);

- в Корпоративный стандарт бухгалтерского учета и отчетности Госкорпорации «Роскосмос» «Корпоративный план счетов», введенный в действие в АО «Красмаш» приказом генерального директора от 31.12.2019 №1292, с учетом изменений, внесенных приказом генерального директора от 31.12.2020 №1089 (Приложение к учетной политике АО «Красмаш» №13);

- в Корпоративный стандарт бухгалтерского учета и отчетности Госкорпорации «Роскосмос» «Методологические рекомендации по учету затрат и калькулированию себестоимости продукции (работ, услуг) в организациях Государственной корпорации по космической деятельности «Роскосмос»», введенный в действие в АО «Красмаш» приказом генерального директора от 31.12.2020 №1090 (Приложение к учетной политике АО «Красмаш» №14).

4. Исправления существенных ошибок, допущенных в прошлых отчетных периодах

Корректировки показателей, представленных в бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, в связи с ретроспективным исправлением существенных ошибок:

Корректировка показателей бухгалтерского баланса:

№ п/п	Показатели отчетности		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
	Наименование	Код			
1.	Ретроспективная корректировка на 31.12. 2019 года				
1.1.	Прочие внеоборотные активы	1190	1455943	-	1455943
1.2.	из них: авансы выданные на приобретение основных средств	1191	-	1455939	1455939
1.3.	Долгосрочная дебиторская задолженность:	1231	-	3555616	3555616
1.4.	авансы выданные	1233	-	3555616	3555616

тыс.руб.

№ п/п	Показатели отчетности		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
	Наименование	Код			
1.5.	Краткосрочная дебиторская задолженность:	1235	7003466	(3555616)	3447850
1.6.	авансы выданные	1237	5893369	(3555616)	2337753
1.7.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6034571	-	6034571
1.8.	из них: денежных средств на расчетных счетах	1251	-	6033902	6033902
1.9.	Кредиторская задолженность:	1440	-	61638	61638
1.10.	поставщики и подрядчики	1441	-	61638	61638
1.11.	Кредиторская задолженность:	1520	33619506	(61638)	33557868
1.12.	поставщики и подрядчики	1521	2449733	(61638)	2388095
2.	Ретроспективная корректировка на 31.12. 2020 года				
2.1.	Прочие внеоборотные активы	1190	389665	-	389665
2.2.	из них: авансы выданные на приобретение основных средств	1191	-	389623	389623
2.3.	Долгосрочная дебиторская задолженность:	1231	-	702155	702155
2.4.	авансы выданные	1233	-	702155	702155
2.5.	Краткосрочная дебиторская задолженность:	1235	6635745	(702155)	5933590
2.6.	авансы выданные	1237	5082727	(702155)	4380572
2.7.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6414957	-	6414957
2.8.	из них: денежных средств на расчетных счетах	1251	-	6414455	6414455
2.9.	Кредиторская задолженность:	1440	-	13337	13337
2.10.	поставщики и подрядчики	1441	-	13337	13337
2.11.	Кредиторская задолженность:	1520	30216267	(13337)	30202930
2.12.	поставщики и подрядчики	1521	3491223	(13337)	3477886

Корректировка показателей отчета о финансовых результатах:

тыс.руб.

№ п/п	Показатели отчетности		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
	Наименование	Код			
1.	Ретроспективная корректировка на 31.12. 2020 года				
1.1.	В том числе Выручка от продажи продукции	2111	-	985 380	985 380
1.2.	Выручка от продажи продукции основного производства	2112	-	9 827 218	9 827 218
1.3.	В том числе Себестоимость от продажи продукции	2121	-	887 546	887 546
1.4.	Себестоимость от продажи продукции основного производства	2122	-	9 628 579	9 628 579
1.5.	Коммерческие расходы	2210	-	14508	14508

Корректировка показателей отчета о движении денежных средств:

тыс.руб.

№ п/п	Показатели отчетности		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
	Наименование	Код			
1.	Ретроспективная корректировка на 31.12. 2020 года				
1.1.	Поступления- всего	4110	6 929 916	11 038	6 940 954
1.2.	В том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	6 650 598	1264	6 651 862
1.3.	В том числе: от продажи продукции товаров, работ и услуг		-	4 593 140	4 593 140
1.4.	В том числе: "арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей"		-	167	167
1.5.	Прочие поступления	4119	268 668	9 774	278 442
1.6.	Платежи -всего	4120	10 186 973	24 377	10 211 350
1.7.	в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	5 001 681	18 002	5 019 683
1.8.	в связи с оплатой труда работников	4122	4 366 734	-6	4 366 728
1.9.	прочие платежи	4129	503 164	6 731	509 895
1.10.	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	3 257 057	20 070	3 270 396
2.	Ретроспективная корректировка на 31.12. 2021 года				

№ п/п	Показатели отчетности		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
	Наименование	Код			
2.1.	В том числе: от продажи продукции товаров, работ и услуг		-	14 636 934	14 636 934
2.2.	В том числе: "арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей"		-	18 150	18 150

5. Прочие корректировки, обеспечивающие сопоставимость показателей за предшествующие отчетные периоды

Организацией, начиная с отчетного периода прочие корректировки, обеспечивающие сопоставимость показателей за предшествующие отчетные периоды не производилась.

6. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

6.1 Нематериальные активы

Организацией установлены следующие сроки полезного использования (СПИ) для нематериальных активов, входящих в представленные ниже группы:

Таблица 6.1.1. Сроки полезного использования НМА

Группы нематериальных активов	СПИ НМА (число лет)
Изобретения и полезные модели	От 10 до 20
Программы для ЭВМ и базы данных	-
Промышленные образцы	15
Топологии интегральных схем	-
Секреты производства	-
Товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	20
Прочие нематериальные активы	-

Таблица 6.1.2. НМА с полностью погашенной стоимостью

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.
Всего, в том числе:	5130	396	406	165
изобретения и полезные модели	5131	-	10	-
программы для ЭВМ и базы данных	5132	-	-	-
промышленные образцы	5133	-	-	-
топологии интегральных схем	5134	-	-	-
секреты производства	5135	-	-	-
товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5136	396	396	165
прочие нематериальные активы	5139	-	-	-

На отчетную дату Организацией произведена проверка сроков полезного использования объектов НМА. Срок полезного использования НМА не менялся.

По НМА по состоянию на 31.12.2021 СПИ не пересматривался

Таблица 6.1.3. НМА, созданные Организацией самостоятельно

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.
Всего, в том числе	5120	486	517	545
изобретения и полезные модели	5121	88	119	147
программы для ЭВМ и базы данных	5122	-	-	-
промышленные образцы	5123	2	2	2
топологии интегральных схем	5124	-	-	-
секреты производства	5125	-	-	-
товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5126	396	396	396
прочие нематериальные активы	5129	-	-	-

Сведения о наличии и движении нематериальных активов за периоды, представленные в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Таблица 6.1.4. Наличие и движение нематериальных активов (2021 год)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы – всего, в том числе:	5100	517	(498)	9	40	(11)	-	-	-	486	(469)	
изобретения и полезные модели	5101	119	(100)	9	40	(11)	-	-	-	88	(71)	
программы для ЭВМ и базы данных	5102	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	-	(-)	
промышленные образцы	5103	2	(2)	-	-	(-)	-	-	-	2	(2)	
топология интегральных схем	5104	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	-	(-)	
секреты производства	5105	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	-	(-)	
товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5106	396	(396)	-	-	(-)	-	-	-	396	(396)	
прочие нематериальные активы	5109	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	-	(-)	

тыс.руб.

Таблица 6.1.5. Наличие и движение нематериальных активов (2020 год)

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации и	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы – всего, в том числе:	5110	545	(510)	-	28	(16)	-	-	-	517	(498)	
изобретения и полезные модели	5111	147	(120)	-	28	(8)	-	-	-	119	(100)	
программы для ЭВМ и базы данных	5112	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	-	(-)	
промышленные образцы	5113	2	(2)	-	-	(-)	-	-	-	2	(2)	
топология интегральных схем	5114	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	-	(-)	
секреты производства	5115	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	-	(-)	
товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5116	396	(388)	-	-	(8)	-	-	-	396	(396)	
прочие нематериальные активы	5119	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	-	(-)	

Сведения о расходах по незаконченным и неоформленным НИОКР и незаконченным операциям по приобретению НМА.

Таблица 6.1.6. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА (2021 год)
тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат, не признаваемых активами	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам – всего, в том числе:	5160	-	-	(-)	(-)	-
(Расходы на научно-исследовательские работы (стадия исследований)	5161	-	-	(-)	(-)	-
(вид, группа объектов)	5169	-	-	(-)	(-)	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов – всего, в том числе:	5180	45	5	(-)	(9)	41
Госпошлины за регистрацию, принятие решения... на выдачу патента на полезную модель «Устройство для струйной обработки поверхности нагрева котельного агрегата»	5181	9	-	(-)	(9)	-
Госпошлины за регистрацию заявки на выдачу свидетельства программы для ЭВМ «Автоматическая обработка результатов сканирования вафельного фона и создание карт измерений»	5182	4	-	(-)	(-)	4-
Госпошлины за регистрацию и экспертизу заявки по существу на выдачу патента на изобретение «Способ обработки абразивным потоком межлопаточных каналов крыльчаток»	5183	16	5	(-)	(-)	21
Госпошлины за регистрацию и экспертизу заявки по существу на выдачу патента на изобретение «Способ подготовки деталей из алюминия и его сплавов под пайку»	5184	16	-	(-)	(-)	16

Таблица 6.1.7. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА (2020 год)

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат, не признаваемых активами	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам – всего, в том числе:	5170	-	-	(-)	(-)	-
Расходы на научно-исследовательские работы (стадия исследований)	5171	-	-	(-)	(-)	-
(вид, группа объектов)	5179	-	-	(-)	(-)	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов – всего, в том числе:	5190	9	36	(-)	(-)	45
Госпошлины за регистрацию, принятие решения... на выдачу патента на полезную модель «Устройство для струйной обработки поверхности нагрева котельного агрегата»	5191	9	-	(-)	(-)	9
Госпошлины за регистрацию заявки на выдачу свидетельства программы для ЭВМ «Автоматическая обработка результатов сканирования вафельного фона и создание карт измерений»	5192	-	4	(-)	(-)	4
Госпошлины за регистрацию и экспертизу заявки по существу на выдачу патента на изобретение «Способ обработки абразивным потоком межпопачочных каналов крыльчаток»	5193	-	16	(-)	(-)	16
Госпошлины за регистрацию и экспертизу заявки по существу на выдачу патента на изобретение «Способ подготовки деталей из алюминия и его сплавов под пайку»	5194	-	16	(-)	(-)	16

тыс.руб.

6.2 Основные средства

Организацией установлены следующие сроки полезного использования (СПИ) для основных средств, входящих в представленные ниже группы:

Таблица № 6.2.1. Сроки полезного использования ОС

Наименование показателя	СПИ ОС (число лет)	
	принятых к учету до 01.01.2002	принятых к учету с 01.01.2002
Здания и сооружения	50	34
Машины и оборудование	20	23
Транспортные средства	15	7
Другие виды основных средств	4	4

По состоянию на отчетную дату у Организации имеются объекты, стоимость которых не погашается:

Таблица № 6.2.2. ОС, стоимость которых не погашается

Наименование показателя	Первоначальная (восстановительная) стоимость ОС, стоимость которых не погашается		
	На 31.12. 21г	На 31.12. 20г	На 31.12. 19г
Всего объектов, в том числе:	1836355	1 840 712	1 932 397
земельные участки	1 832 096	1 836 452	1 928 080
объекты природопользования	-	-	-
здания и сооружения	1 123	1123	1 123
машины и оборудование	-	-	-
транспортные средства	-	-	-
другие виды основных средств	3136	3137	3194

тыс.руб.

Сведения о наличии и движении основных средств за периоды, представленные в бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Таблица 6.2.3. Наличие и движение основных средств (2021 год)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация**	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации и	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего, в том числе:	5200	16 572 493	(5 925 193)	1 302 835	(324 087)	295 659	(1 034 738)	-	-	17 551 241	(6 664 272)
земельные участки	5201	1 836 452	(-)	-	(4 356)	-	(-)	-	-	1 832 096	(-)
здания и сооружения	5202	3 259 220	(1 387 570)	990 355	(41 577)	29 191	(51 937)	-	-	4 207 998	(1410 316)
машины и оборудование	5203	11 263 517	(4386 234)	268 657	(275 256)	263 601	(966 121)	-	-	11 256 918	(5 088 754)
транспортные средства	5204	114 424	(91 132)	25 602	(1 684)	1 653	(6 685)	-	-	138 342	(96 164)
прочие основные средства	5209	98 880	(60 257)	18 221	(1214)	1 214	(9 995)	-	-	115 887	(69 038)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности – всего, в том числе:	5220	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
земельные участки	5221	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
здания и сооружения	5222	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
машины и оборудование	5223	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
транспортные средства	5224	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
прочие основные средства	5229	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

В строке 5209 «прочие основные средства» включены основные средства, показанные в строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021

* В случае переоценки в графе «Первоначальная стоимость» приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.

** Некоммерческая организация графы «Накопленная амортизация» и «Начисленная амортизация» именуют соответственно «Накопленный износ» и «Начисленный износ».

Таблица 6.2.4. Наличие и движение основных средств (2020 год)

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость*	накопленная амортизация**	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации и	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего, в том числе:	5210	14 842 664	(5 068 731)	1 932 548	(202 719)	75535	(931 997)	-	-	16 572 493	(5 925 193)
земельные участки	5211	1 928 080	(-)	-	(91 628)	-	(-)	-	-	1 836 452	(-)
здания и сооружения	5212	3 336 175	(1 385 669)	12 605	(89 560)	54 141	(56 042)	-	-	3 259 220	(1 387 570)
машины и оборудование	5213	9 385 051	(3 543 293)	1 896 840	(18 374)	18 352	(861 293)	-	-	11 263 517	(4 386 234)
транспортные средства	5214	107 946	(87 116)	8 245	(1 767)	1 710	(5 726)	-	-	114 424	(91 132)
прочие основные средства	5219	85 412	(52 653)	14 858	(1390)	1 332	(8 936)	-	-	98 880	(60 257)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности – всего, в том числе:	5230	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
земельные участки	5231	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
здания и сооружения	5232	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
машины и оборудование	5233	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
транспортные средства	5234	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
прочие основные средства	5239	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

В строке 5219 «прочие основные средства» включены основные средства, показанные в строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020

* В случае переоценки в графе «Первоначальная стоимость» приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.

** Некоммерческая организация графы «Накопленная амортизация» и «Начисленная амортизация» именуют соответственно «Накопленный износ» и «Начисленный износ».

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

Таблица 6.2.5. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

тыс.руб.			
Наименование показателя	Код	За 2021	За 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего, в том числе:	5260	134 029	139 843
земельные участки	5261	-	-
здания и сооружения	5262	21 110	6 599
машины и оборудование	5263	112 706	133 244
транспортные средства	5264	-	-
другие виды основных средств	5269	213	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего, в том числе:	5270	-	-
земельные участки	5271	-	-
здания и сооружения	5272	-	-
машины и оборудование	5273	-	-
транспортные средства	5274	-	-
другие виды основных средств	5279	-	-

В Организации имели место следующие виды иного использования основных средств.

Таблица 6.2.6. Иное использование основных средств

тыс.руб.				
Наименование показателя	Код	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	14876	15612	24090
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	731750	733554	741455
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	61744	61744	61744
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-

Сведения о наличии и движении арендованных основных средств, числящихся за балансом в стоимостном выражении, в отчетных периодах, представленных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Таблица 6.2.7. Арендованные ОС, числящиеся за балансом (2021 год)

тыс.руб.

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец года
		Поступило	Выбыло	
Всего объектов, в том числе:	733554	483	2 287	731 750
земельные участки	732391	483	2 145	730 729
здания и сооружения	1163	-	142	1 021
машины и оборудование	-	-	-	-
транспортные средства	-	-	-	-
прочие основные средства	-	-	-	-

Таблица 6.2.8. Арендованные ОС, числящиеся за балансом (2020 год)

тыс.руб.

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец года
		Поступило	Выбыло	
Всего объектов, в том числе:	741455	-	7901	733554
земельные участки	738292	-	5901	732391
здания и сооружения	3163	-	2000	1163
машины и оборудование	-	-	-	-
транспортные средства	-	-	-	-
прочие основные средства	-	-	-	-

Сведения о наличии арендованных основных средств, по которым не указана в договорах аренды или в актах приема-передачи стоимостная оценка по состоянию на отчетные даты, представленные в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Таблица № 6.2.9. Арендованные ОС без стоимостной оценки

Наименование	Характеристики (местонахождение, площадь, количество единиц или другое)	Арендодатель	Период аренды
На 31.12. 19 (год, предшествующий предыдущему)			
Нежилые помещения	г.Москва, ул.Гиляровского, д.39 стр.3. Площадь 86,7 м2	АО «Гипропласт-инжиниринг»	01.02.2019-31.12.2019
Нежилое помещение	г.Миасс, Тургоякское шоссе, 1	АО «Государственный ракетный центр имени академика В.П. Макеева»	01.08.2017-01.07.2018
На 31.12. 20 (предыдущий год)			
Нежилые помещения	г.Москва, ул.Гиляровского, д.39 стр.3. Площадь 86,7 м2	АО «Гипропласт-инжиниринг»	01.12.2020-30.10.2021
На 31.12. 21 (отчетный год)			
Нежилые помещения	г.Москва, ул.Гиляровского, д.39 стр.3. Площадь 86,7 м2	АО «Гипропласт-инжиниринг»	01.12.2020 – 31.10.2021 01.11.2021 – 30.09.2022

По состоянию на отчетную дату у Организации нет объектов основных средств, полученных по договору лизинга, в котором Организация выступает лизингополучателем и объектов доходных вложений в материальные ценности, переданные по договору лизинга, в котором Организация выступает лизингодателем.

Сведения о капитальных вложениях за отчетные периоды, представленные в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Таблица 6.2.10. Незавершенные капитальные вложения (2021 год)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		Накопленные затраты	Резерв под обесценение	затраты за период	списано		принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	Изменение резерва под обесценение	Накопленные затраты	Резерв под обесценение
					Накопленные затраты	Резерв под обесценение				
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. ОС (без учета доходных вложений в материальные ценности)	5240	6 886 064	(-)	736 039	(91 250)	-	(1 302 835)	-	6 228 018	(-)
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. ОС (в части доходных вложений в материальные ценности)	5245	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)

тыс.руб.

Таблица 6.2.1.1. Незавершенные капитальные вложения (2020 год)

Наименование показателя	Код	На начало года		затраты за период	Изменения за период			На конец периода		
		Накопленные затраты	Резерв под обесценение		списано	принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	Изменение резерва под обесценение	Накопленные затраты	Резерв под обесценение	
				Накопленные затраты						Резерв под обесценение
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств (без учета доходных вложений в материальные ценности)	5250	6 827 684	(-)	2 011 578	(20650)	-	(1 932 548)	-	6 886 064	(-)
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств (в части доходных вложений в материальные ценности)	5255	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)

тыс.руб.

6.3 Прочие внеоборотные активы

По статье бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы» отражаются следующие виды активов.

Таблица № 6.3.1. Прочие внеоборотные активы

Наименование показателя	тыс.руб.		
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Материалы, предназначенные для приобретения (создания) внеоборотных активов	-	-	-
Авансы, выданные в счет создания (приобретения) внеоборотных активов	4074690	389623	1455939
Затраты на строительство застройщика по инвестиционными договорам и договорам долевого участия в строительстве	-	-	-
Лицензии на использование результатов интеллектуальной деятельности	-	-	-
Затраты на подготовку и освоение производства	-	-	-
Госпошлина за продление срока действия исключительного права на товарные знаки	38	42	4

6.4 Запасы

Сведения о наличии и движении запасов, включая материально-производственные запасы (МПЗ) и незавершенное производство (НЗП) за периоды, представленные в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Таблица 6.4.1. Наличие и движение запасов (2021 год)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		себестоимость	резерв под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	резерв под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы – всего, в том числе:	5400	31426995	(48584)	12302681	(7560427)	-	(724143)	x	36169249	(772727)
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5411	3304115	(2223)	2751829	(10757)	-	2126	(2731481)	3313706	(97)
затраты в незавершенном производстве	5412	27978730	(44228)	9534480	(2112974)	-	(726269)	(11048666)	24351570	(770497)
готовая продукция и товары для перепродажи	5413	144150	(2133)	16372	(5436696)	-	-	5388936	112762	(2133)
товары отгруженные	5414	-	(-)	-	(-)	-	-	8391211	8391211	(-)
прочие запасы и затраты	5419	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

В составе запасов на отчетную дату товарно-материальных ценностей, находящиеся в залоге нет.

Таблица 6.4.2. Наличие и движение запасов (2020 год)

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		себестоимость	резерв под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	резерв под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы – всего, в том числе:	5420	29689402	(55657)	12406319	(10668726)	45357	(38284)	х	31426995	(48584)
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	3629195	(1064)	1756439	(37411)	-	(1159)	(2044108)	3304115	(2223)
затраты в незавершенном производстве	5422	25937411	(52460)	10621983	(564935)	45357	(37125)	(8015729)	27978730	(44228)
готовая продукция и товары для перепродажи	5423	122796	(2133)	27897	(10066380)	-	-	10059837	144150	(2133)
товары отгруженные	5424	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
прочие запасы и затраты	5429	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

В составе запасов на отчетную дату товарно-материальных ценностей, находящиеся в залоге нет.

6.5 Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2021 года сумма финансовых вложений Организации составила 0 тыс. руб. Сведения о наличии и движении финансовых вложений за отчетные периоды, представленные в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Таблица 6.5.1. Наличие и движение финансовых вложений (2021 год)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода		тыс.руб.	
		первоначальная стоимость	накопленная корректура*	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость		накопленная корректура
					первоначальная стоимость	накопленная корректура					
Долгосрочные – всего, в том числе:	5301	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	
вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	5302	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	
долговые ценные бумаги и займы	5303	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	
государственные и муниципальные ценные бумаги	53031	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	
корпоративные ценные бумаги	53032	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	
ценные бумаги иностранных эмитентов	53033	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	
предоставленные займы	53034	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	
прочие	5304	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	
вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	53041	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	
депозитные вклады	53042	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	
другие финансовые вложения	53043	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	
Краткосрочные – всего,	5305	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	

* Накопленная корректура определяется как: разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость; начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость; величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка*	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
в том числе:										
вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	5306	-	-	-	-	(-)	-	-	-	-
долговые ценные бумаги и займы	5307	-	-	-	-	(-)	-	-	-	-
государственные и муниципальные ценные бумаги	53071	-	-	-	-	(-)	-	-	-	-
корпоративные ценные бумаги	53072	-	-	-	-	(-)	-	-	-	-
ценные бумаги иностранных эмитентов	53073	-	-	-	-	(-)	-	-	-	-
предоставленные займы	53074	-	-	-	-	(-)	-	-	-	-
прочие	5308	-	-	-	-	(-)	-	-	-	-
вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	53081	-	-	-	-	(-)	-	-	-	-
депозитные вклады	53082	-	-	-	-	(-)	-	-	-	-
другие финансовые вложения	53083	-	-	-	-	(-)	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	(-)

Таблица 6.5.2. Наличие и движение финансовых вложений (2020 год)

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка*	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные – всего, в том числе:										
вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	5311	2050	(2050)	-	(2050)	2050	-	-	-	(-)
долговые ценные бумаги и займы	5312	2050	(2050)	-	(2050)	2050	-	-	-	(-)
государственные и муниципальные ценные бумаги	5313	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
корпоративные ценные бумаги	53131	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
ценные бумаги иностранных эмитентов	53132	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
предоставленные займы	53133	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
прочие	53134	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	5314	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
депозитные вклады	53141	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
другие финансовые вложения	53142	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Краткосрочные – всего, в том числе:	53143	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	5315	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги и займы	5316	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
государственные и муниципальные ценные бумаги	5317	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
корпоративные ценные бумаги	53171	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
ценные бумаги иностранных эмитентов	53172	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	53173	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-

* Накопленная корректировка определяется как: разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость; начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость; величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка*	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
предоставленные займы	53174	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
прочие	5318	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	53181	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
депозитные вклады	53182	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
другие финансовые вложения	53183	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5310	2050	(2050)	-	(2050)	-	2050	-	-	(-)

По состоянию на 31.12.2021 г. в составе финансовых вложений вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций не числятся:

Сведения о наличии и движении резерва под обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, за отчетные периоды, представленные в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В связи с отсутствием финансовых вложений в 2021г. резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Таблица 6.5.3. Резерв под обесценение финансовых вложений (2021 год)

тыс.руб					
Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость	Резерв на начало года	Создание резерва	Восстановление резерва	Использование резерва	Резерв на конец периода
Долгосрочные финансовые вложения – всего, в том числе:	(-)	(-)	-	-	(-)
вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	(-)	(-)	-	-	(-)
долговые ценные бумаги	(-)	(-)	-	-	(-)
предоставленные займы	(-)	(-)	-	-	(-)
вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	(-)	(-)	-	-	(-)
деPOSITные вклады	(-)	(-)	-	-	(-)
другие финансовые вложения	(-)	(-)	-	-	(-)
Краткосрочные финансовые вложения – всего, в том числе:	(-)	(-)	-	-	(-)
вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	(-)	(-)	-	-	(-)
долговые ценные бумаги	(-)	(-)	-	-	(-)
предоставленные займы	(-)	(-)	-	-	(-)
вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	(-)	(-)	-	-	(-)
деPOSITные вклады	(-)	(-)	-	-	(-)
другие финансовые вложения	(-)	(-)	-	-	(-)

Таблица 6.5.4. Резерв под обесценение финансовых вложений (2020 год)

тыс.руб.					
Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость	Резерв на начало года	Создание резерва	Восстановление резерва	Использование резерва	Резерв на конец периода
Долгосрочные финансовые вложения – всего, в том числе:	(2050)	(-)	-	2050	(-)
вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	(2050)	(-)	-	2050	(-)

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость	Резерв на начало года	Создание резерва	Восстановление резерва	Использование резерва	Резерв на конец периода
долговые ценные бумаги	(-)	(-)	-	-	(-)
предоставленные займы	(-)	(-)	-	-	(-)
вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	(-)	(-)	-	-	(-)
деPOSITные вклады	(-)	(-)	-	-	(-)
другие финансовые вложения	(-)	(-)	-	-	(-)
Краткосрочные финансовые вложения – всего, в том числе:	(-)	(-)	-	-	(-)
вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	(-)	(-)	-	-	(-)
долговые ценные бумаги	(-)	(-)	-	-	(-)
предоставленные займы	(-)	(-)	-	-	(-)
вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	(-)	(-)	-	-	(-)
деPOSITные вклады	(-)	(-)	-	-	(-)
другие финансовые вложения	(-)	(-)	-	-	(-)

6.6 Производные финансовые инструменты (ПФИ)

В отчетных периодах, представленных в бухгалтерской (финансовой) отчетности, операции с производными финансовыми инструментами отсутствовали. В бухгалтерском учете Организации производные финансовые инструменты не числятся.

6.7 Денежные средства

Сведения об остатках денежных средств Организации на отчетные даты, представленные в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Таблица № 6.7.1. Остатки денежных средств

Остатки денежных средств Организации	тыс.руб.		
	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Всего, в том числе	8326664	6414957	6034571
на расчетных и валютных счетах	780595	449858	266019
на специальных счетах в уполномоченных банках и на казначейских счетах	7544719	5964049	5767288
на прочих специальных счетах	897	553	665
в кассе организации	453	497	599

Движение денежных средств за отчетные периоды, представленные в бухгалтерской (финансовой) отчетности, отражены в отчете о движении денежных средств.

Ниже приводится увязка показателей денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств.

Таблица № 6.7.2. Увязка показателей отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса

Наименование показателя	тыс.руб.		
	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	8326664	6414957	6034571
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс) – всего, в том числе:	8326664	6414957	6034571
денежные средства	8326664	6414957	6034571
финансовые вложения (финансовые инструменты), классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	-	-	-

В составе денежных средств по состоянию на 31.12.2021 г. денежные средства, не доступные для использования, не числятся.

Остатки денежных средств по итогам отчетного периода сформированы главным образом переходящими остатками целевого бюджетного финансирования на выполнение ФЦПР и остатками полученного в декабре 2021г. авансирования на выполнение контракта.

По состоянию на отчетную дату Организация имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства:

Инструменты для привлечения дополнительных денежных средств	тыс.руб.	
	Сумма	Примечание (причины)
Открытые, но не использованные кредитные линии с лимитом задолженности – всего, в том числе:	1 249 130	-
Кред. договор № 0011-21-2-4-D от 23.06.2021 с ПАО «Промсвязьбанк» (не возобновляемый) Общий кредитный лимит 3 000 000 тыс.руб. Использовано в 2021г. – 1 750 870 тыс.руб.).	1 249 130	Выборка кредитного лимита будет завершена в 2022 году
Возможность привлечения средств на условиях овердрафта – всего, в том числе:	-	-
Суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) – всего, в том числе:	28 151	-
Договор займа № 276/20 от 30.11.2020 (сумма задолженности по займу – 183 849 тыс.руб). Общий лимит по займу - 212 000 тыс.руб.	28 151	Дальнейшая выборка займа не планируется в

Инструменты для привлечения дополнительных денежных средств	Сумма	Примечание (причины)
		связи с истечением срока выборки займа

6.8 Дебиторская и кредиторская задолженность

Сведения о наличии и движении дебиторской задолженности, показанной в составе оборотных активов, в отчетных периодах, представленных бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Таблица 6.8.1. Наличие и движение дебиторской задолженности, показанной в составе оборотных активах (2021 год) тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На начало периода		Изменение за период					На конец периода		
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступило		Выбыло	Создание резерва по сомнительным долгам	Использование (корректировка) резерва	Переклассификация по срокам погашения	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции*)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего, в том числе:	5501	702155	(-)	6295474	-	(-)	(-)	(-)	(702155)	6295474	(-)
покупатели и заказчики	5502	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)
авансы выданные поставщикам и подрядчикам	5503	702155	(-)	6295474	-	(-)	(-)	(-)	(702155)	6295474	(-)
прочие дебиторы	5509	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего, в том числе:	5510	6004558	(70968)	3009881	-	(1810755)	(29)	(85161)	70968	7905810	(85161)
покупатели и заказчики	5511	1581787	(70757)	1156910	-	(230400)	(-)	(85068)	70757	2508297	(85068)

* Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Наименование показателя	Код	Изменение за период						На конец периода		
		На начало периода		Поступило		Выбыло		Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	
		Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции)*	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списанное на финансовый результат			
авансы выданные поставщикам и подрядчикам	5512	4380783	(211)	1813694	-	(1542973)	(-)	(91)	5353659	(91)
прочие дебиторы	5519	41988	(-)	39277	-	(37382)	(29)	(2)	43854	(2)
Итого	5500	6706713	(70968)	9305355	-	(1810755)	(29)	(85161)	14201284	(85161)

Таблица 6.8.2. Наличие и движение дебиторской задолженности, показанной в составе оборотных активах (2020 год)
тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Изменение за период						На конец периода		
		На начало периода		Поступило		Выбыло		Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	
		Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции)*	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списанное на финансовый результат			
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего, в том числе:	5521	3555616	(-)	696634	-	(-)	(-)	(-)	702155	(-)
покупатели и заказчики	5522	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)

* Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Наименование показателя	Код	На начало периода		Изменение за период						На конец периода		
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступило		Выбыло		Создание резерва по сомнительным долгам	Использование (корректировка) резерва	Переклассификация по срокам погашения	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции)*	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
авансы выданные поставщикам и подрядчикам	5523	3555616	(-)	696634	-	(-)	(-)	-	(3550095)	702155	(-)	
прочие дебиторы	5529	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего,	5530	3496063	(48213)	2722964	-	(3764564)	(-)	48060	3550095	6004558	(70968)	
в том числе:												
покупатели и заказчики	5531	983616	(47709)	1498876	-	(900705)	(-)	47556	-	1581787	(70757)	
авансы выданные поставщикам и подрядчикам	5532	2338207	(454)	1197450	-	(2704969)	(-)	454	3550095	4380783	(211)	
прочие дебиторы	5539	174240	(50)	26638	-	(158890)	(-)	50	-	41988	(-)	
Итого	5520	7051679	(48213)	3419598	-	(3764564)	(-)	48060	X	6706713	(70968)	

В отчетном периоде отмечен рост дебиторской задолженности по покупателям и заказчикам, составивший в целом 5.2% от уровня начала 2021 года. Существенный рост дебиторской задолженности отмечен по АО «ГРЦ Макеева», АО «Авангард». Увеличение объема выданных авансов поставщикам и подрядчикам в отчетном году связано с финансированием поставок соисполнителей в рамках контракта на изготовление и поставку изделий. Гашение выданного авансирования будет частично осуществлено поставками комплектующих для планируемых к сдаче в 2022 году изделий.

Сведения о наличии и движении дебиторской задолженности, показанной в составе внеоборотных активов, в отчетных периодах, представленных бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Таблица 6.8.3. Наличие и движение дебиторской задолженности, показанной во внеоборотных активах (2021 год)
тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На начало периода		Изменение за период				На конец периода				
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступило	Выбыло		Созданы резерва по сомнительным долгам	Использование (корректировка) резерва	Переклассификация по срокам погашения	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающ. проценты, штрафы и иные начисления						погашение
Авансы, выданные на приобретение (создание) внеоборотных активов – всего, в том числе:	55031	390412	(789)	3739240	-	(54173)	(-)	(789)	789	-	4075479	(789)
для выполнения НИОКР	55032	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	(-)
для приобретения (создания) НМА	55033	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	(-)
для приобретения (создания) ОС	55034	390412	(789)	3739240	-	(54173)	(-)	(789)	789	-	4075479	(789)
для приобретения (создания) иных внеоборотных активов	55035	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	(-)

* Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Таблица 6.8.4. Наличие и движение дебиторской задолженности, показанной во внеоборотных активах (2020 год)
тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На начало периода		Изменение за период				На конец периода				
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступило		Выбыло		Созданные резерва по сомнительным долгам	Использованное (корректировка) резерва	Переклассификация по срокам погашения	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)*	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списанные на финансовый результат					
Авансы, выданные на приобретение (создание) внеоборотных активов – всего, в том числе:												
для выполнения НИОКР	55231	1456939	(1000)	16015	-	(1082542)	(-)	(789)	10000	-	390412	(789)
для приобретения (создания) НМА	55232	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	(-)
для приобретения (создания) ОС	55233	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	(-)
для приобретения (создания) иных внеоборотных активов	55234	1456939	(1000)	16015	-	(1082542)	(-)	(789)	1000	-	390412	(789)
	55235	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	(-)

Сведения о наличии просроченной дебиторской задолженности по состоянию на отчетные даты, представленные в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

* Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Таблица 6.8.5. Просроченная дебиторская задолженность

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2021		На 31.12.2020		На 31.12.2019	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего, в том числе по видам:							
покупатели и заказчики	5540	527014	441064	1032147	960390	178608	129395
авансы выданные	5541	135999	50931	252383	181626	159408	111699
в составе внеоборотных активов	5542	316253	315464	1000	211	1000	-
авансы выданные в составе оборотных активов	5543	74736	74645	778707	778496	18117	17663
прочая дебиторская задолженность	5549	26	24	57	57	83	33

По состоянию на 31.12.2021г. создан резерв по сомнительным долгам в сумме 85950 тыс.руб.

		тыс.руб.
№ п/п	Наименование дебитора	Сумма
1	Бистроник Лазер ООО	91
2	ЗПК, ОАО	7 570
3	ИСК, ООО	953
4	Кленовый дворик, ООО	328
5	Компомаш-ТЭК, ЗАО	350
6	КПК, ООО	22 417
7	Красноярский хлеб, ОАО	510
8	КЭС, ООО	41 893
9	Нефтесервис-ЮТ, ООО	56
10	РК-Сервис ООО	550
11	СМУ-2001, ООО	115
12	Стандартсервис ООО	789
13	Строймеханизация КЦ АО, ООО	75
14	Экопромсертифика НПЦ, ООО	7 986
15	Электронный торговые системы	2
16	ИП Иванов Евгений Андреевич	324
17	АО СМУ Нефтехим	366
18	АО Сервисная Логистическая компания	170
19	ООО Автоальянс	826
20	ООО Авто-Транс НН	242
21	ООО Батима	129
22	ООО РА Лидер	95
23	ООО СибНафтаТранс	84
24	ООО Снэма-Сервис	29
Итого		85 950

Сведения о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетные периоды, представленные в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Таблица 6.8.5. Наличие и движение кредиторской задолженности (2021 год)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Изменение за период				Остаток на конец года	
			Поступило		Выбыло			
			В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего, в том числе:	5551	13337	53171	-	(-)	(-)	(13337)	53171
поставщики и подрядчики	5552	13337	53171	-	(-)	(-)	(13337)	53171
авансы полученные	5553	-	-	-	(-)	(-)	-	-
задолженность перед персоналом организации	5554	-	-	-	(-)	(-)	-	-
задолженность по страховым взносам	5555	-	-	-	(-)	(-)	-	-
задолженность по налогам и сборам	5556	-	-	-	(-)	(-)	-	-
прочие кредиторы	5559	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего, в том числе:	5560	30202930	20490213	-	(5578242)	(791)	13337	45127447
поставщики и подрядчики	5561	3477886	1691067	-	(1241705)	(490)	13337	3940095
авансы полученные	5562	26435265	18441521	-	(4099924)	(3)	-	40776859
задолженность перед персоналом организации	5563	633	150757	-	(161)	(63)	-	151166
задолженность по страховым взносам	5564	87203	93993	-	(87187)	(-)	-	94009
задолженность по налогам и сборам	5565	139890	99207	-	(127971)	(-)	-	111126
прочие кредиторы	5569	62053	13668	-	(21294)	(235)	-	54192
Итого	5550	30216267	20543384	-	(5578242)	(791)	X	45180618

тыс.руб.

Таблица 6.8.6. Наличие и движение кредиторской задолженности (2020 год)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Изменение за период				Переклассификация по срокам погашения	Остаток на конец года
			Поступило		Выбыло			
			В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего, в том числе:	5571	61638	239	-	(-)	(-)	13337	
поставщики и подрядчики	5572	61638	239	-	(-)	(48540)	13337	
авансы полученные	5573	-	-	-	(-)	-	-	
задолженность перед персоналом организации	5574	-	-	-	(-)	-	-	
задолженность по страховым взносам	5575	-	-	-	(-)	-	-	
задолженность по налогам и сборам	5576	-	-	-	(-)	-	-	
прочие кредиторы	5579	-	-	-	(-)	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего, в том числе:	5580	33557868	8292657	-	(11696049)	(86)	30202930	
поставщики и подрядчики	5581	2388095	2842503	-	(1801252)	(-)	3477886	
авансы полученные	5582	30065744	5234187	-	(8864666)	(-)	26435265	
задолженность перед персоналом организации	5583	124433	269	-	(124069)	(-)	633	
задолженность по страховым взносам	5584	108561	79219	-	(100577)	(-)	87203	
задолженность по налогам и сборам	5585	47270	128110	-	(35490)	(-)	139890	
прочие кредиторы	5589	823765	8369	-	(769995)	(86)	62053	
Итого	5570	33619506	8292896	-	(11696049)	(86)	30216267	

тыс.руб.

Сведения о просроченной кредиторской задолженности по состоянию на отчетные даты, представленные в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Таблица 6.8.7. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	тыс.руб.		
		на 31.12.2021г	на 31.12.2020г	на 31.12.2019г
Всего, в том числе по видам:				
поставщики и подрядчики	5590	1238245	1037967	269786
авансы полученные	5591	1238109	1037894	269713
прочая кредиторская задолженность	5592	64	-	-
	5599	72	73	73

В разделе «Капитал» бухгалтерского баланса по статье «Расчеты с учредителями по взносам в уставный капитал (уставной фонд)» отражены следующие суммы, относящиеся к незавершенным операциям по увеличению уставного капитала:

Таблица 6.8.8. Суммы, относящиеся к незавершенным операциям по увеличению уставного капитала

Наименование показателя	тыс.руб.	
	2021 год	2020 год
Полученные бюджетные субсидии, предусматривающие увеличение уставного капитала	-	-
Полученные бюджетные инвестиции, предусматривающие увеличение уставного капитала	-	-
Полученные вклады в уставный капитал с незавершенным процессом регистрации изменений в учредительные документы	201 480	-

6.9. Налоги и сборы

Сведения о движении задолженности по налогам и сборам за периоды, представленные в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Таблица 6.9.1. Налоги и сборы

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2020 г.		за 2021 г.	
	Начислено в отчетном периоде	Уплачено в отчетном периоде	Начислено в отчетном периоде	Уплачено в отчетном периоде
Федеральный бюджет – всего, в том числе:	922 074	705 545	506 941	539 513
НДС	506 190	272 311	49 948	104 696
налог на прибыль	-	-	-	-
НДФЛ	412 005	429 723	452 995	430 579
прочие	3 879	3 511	3 998	4 238
Бюджеты субъектов Российской Федерации – всего, в том числе:	43 120	43 275	42 390	41 882
налог на прибыль	-	-	-	-
налог на имущество	42 256	42 661	41 616	40 884
транспортный налог	864	614	774	998
прочие	-	-	-	-
Местные бюджеты – всего, а том числе:	23 877	18 033	15 874	24 142
земельный налог	23 877	18 033	15 874	24 142
прочие	-	-	-	-
Страховые взносы во внебюджетные фонды	978 908	993 821	1 132 356	1 125 866
Итого по налогам и сборам	1 967 979	1 760 674	2 091 446	2 125 288

6.10. Займы и кредиты полученные

Сведения о наличии и движении полученных заемных средств в отчетных периодах, представленных в бухгалтерской (финансовой) отчетности, по видам заемных средств и срокам погашения.

Таблица 6.10.1. Условия и сроки платежей по непогашенным заемным средствам (2021 год)

тыс.руб.

Виды заемных средств*	Валюта	Срок погашения (год), процентная ставка**	На начало года				Получено заемных средств, начислено процентов	Возвращен о заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	На конец года		Процент		
			Долгосрочные обязательства		Краткосрочные обязательства					Основной долг	Процент		Основной долг	Процент
			Основной долг	Основной долг	Основной долг	Основной долг								
Обеспеченные кредиты	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Необеспеченные кредиты	рубли	25.04.2022-30.06.2025 10,0 -10,1 % годовых	5 204 530	5 430	-	2 966 494	2 624 658	-	95	5 199 479	7 194			
Займы полученные	рубли	31.07.2021 3,19 % годовых	183 849	103	-	-	-	-	--	183 849	1 478			
Долговые обязательства	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Облигации	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Векселя	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			

* Заполняется по группам видов заемных средств без детализации по контрагентам.

** Указывается диапазон: «от...до...».

Справочно:

Расшифровка заемных средств по строке "кредиты необеспеченные"

тыс.руб.

№ п/п	Наименование кредитора	Процентная ставка по кредиту % (годовых)	Срок гашения по договору	Кредитная задолженность на начало года	Получено кредитов в 2021 году	Погашено кредитов в 2021 году	Кредитная задолженность на конец года
1.	ПАО "Сбербанк"	10,1%	25.04.2022	4 857 642	868 737	526 900	5 199 479
2.	"Газпромбанк" (АО)	10,0%	13.01.2022	346 888	0	346 888	0
3.	ПАО "Промсвязьбанк" (на серию)	7,88%	31.12.2025	0	1 750 870	1 750 870	0
4.	ПАО "Промсвязьбанк" (на рефинансирование)	10,0%	30.06.2025	0	346 888	0	346 888
И Т О Г О:				5 204 530	2 966 494	2 624 658	5 546 366

Таблица 6.10.2. Условия и сроки платежей по непогашенным заемным средствам (2020 год)

тыс.руб.

Виды заемных средств*	Валюта	Срок погашения (год), процентная ставка**	На начало года				Получено заемных средств, начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	На конец года			
			Долгосрочные обязательства		Краткосрочные обязательства					Основной долг	Процент	Основной долг	Процент
			Основной долг	Процент	Основной долг	Процент							
Обеспеченные кредиты	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Необеспеченные кредиты	рубли	25.04.2022 7,5 – 3,19% годовых	1 807 236	-	-	2 2292	1 019 457	-	-	4 857 643	530736	5 534	
Займы полученные	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Долговые обязательства	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Облигации	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Векселя	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

* Заполняется по группам видов заемных средств без детализации по контрагентам.

** Указывается диапазон: «от...до...».

Сведения о процентах, начисленных по полученным займам и кредитам в отчетных периодах, представленных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Таблица 6.10.3. Начисленные проценты по займам и кредитам

Наименование показателя	тыс.руб.	
	2021 г.	2020 г.
Сумма процентов, начисленная за период всего, в том числе:	448 372	318 285
сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	448 372	318 285
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 инвестиционного актива	-	-

6.11. Государственная помощь

Государственной помощи, полученной в отчетном периоде нет.

6.12. Обеспечение обязательств

Сведения о полученных и выданных обеспечениях обязательств, имеющих у Организации на отчетные даты, представленные в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Таблица 6.12.1. Обеспечение обязательств

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.	на 31.12.2019 г.
Полученные – всего, в том числе:	5800	144287	1119771	1129722
залог	5801	-	-	-
поручительство	5802	43636	55127	78878
банковская гарантия	5803	100651	1064644	1050844
Выданные – всего, в том числе:	5810	-	-	-
залог	5811	-	-	-
поручительство	5812	-	-	-
банковская гарантия	5813	-	-	-

Сведения о выданных и полученных Организацией поручительствах на отчетные даты, представленные в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Поручительства, выданные Организацией третьим лицам на 31.12.2021 г. – отсутствуют.

Таблица 6.12.2. Полученные поручительства

тыс.руб.

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства	
			на 31.12.2021г.	на 31.12.2019 г.
АО "НИКИМТ-АТОМСТРОЙ"	денежные средства	до исполнения обязательств	-	7485
ООО "Экра-Сибирь"	денежные средства	до исполнения обязательств	-	5321
Стандарт Сервис	денежные средства	до исполнения обязательств	210	210
СибПроектЭлектро	денежные средства	до исполнения обязательств	303	303
АО "ОДЦ УТР"	денежные средства	до исполнения обязательств	24126	40831
ЕРСМ Сибири	денежные средства	до исполнения обязательств	116	116
ПАО "Сиблитмаш"	денежные средства	до исполнения обязательств	203	203
АО Элтех СПБ	денежные средства	до исполнения обязательств	14918	14918
ОМСКИПРОМПРОЕКТ ООО	денежные средства	до исполнения обязательств	133	133
ООО "Вариант-999"	денежные средства	до исполнения обязательств	140	35
ООО "КЭМЗ"	денежные средства	до исполнения обязательств	70	70
ООО «ТС»	денежные средства	до исполнения обязательств	65	-
ООО «РУФАС»	денежные средства	до исполнения обязательств	115	-

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства	
			на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г. на 31.12.2019 г.
ЗАО ПК «Станкопресс»	денежные средства	до исполнения обязательств	385	-
АО «ПО Альфа-металл»	денежные средства	до исполнения обязательств	448	-
ОСТЕК СТУДИО	денежные средства	до исполнения обязательств	502	-
ООО "Гранит"	денежные средства	до исполнения обязательств	32	-
ООО "Лабораторно-Контрольное Оборудование"	денежные средства	до исполнения обязательств	899	-
ООО "Строймеханизация	денежные средства	до исполнения обязательств	931	-
ВНИИА ФГУП	денежные средства	до исполнения обязательств	40	-
ООО "Интерком-Аудит"	денежные средства	до исполнения обязательств	-	82
АО Софтлайн трейд	денежные средства	до исполнения обязательств	-	7405
ООО ЭлСиб	денежные средства	до исполнения обязательств	-	424
АО Государственный специализированный проектный институт	денежные средства	до исполнения обязательств	-	243
ООО Техноавиа-Красноярск	денежные средства	до исполнения обязательств	-	710
ООО "СК"Мегарусс-Д"	денежные средства	до исполнения обязательств	-	389
ООО «Регионснаб»	денежные средства	до исполнения обязательств	-	569
АО»ТАГАТ» им.С.И.Лившица	денежные средства	до исполнения обязательств	-	1071
Итого			43636	78878

Имущество Организации, переданное в залог на отчетную дату – отсутствует.

Имущество, полученное Организацией в залог от третьих лиц на отчетную дату – отсутствует.

6.13. Оценочные и условные обязательства

Долгосрочные оценочные обязательства по состоянию на 31.12.2021г не числятся.

Сведения о наличии и движении краткосрочных оценочных обязательств в отчетных периодах, представленных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Таблица 6.13.1. Краткосрочные оценочные обязательства (2021 год)

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства всего, в том числе:	5720	447125	832298	(738725)	(82)	540616
по оплате отпусков работников	5721	249293	503019	(500022)	(82)	252208
по краткосрочным вознаграждениям работникам	5722	197832	329279	(238703)	(-)	288408
по гарантийному ремонту и обслуживанию	5723	-	-	(-)	(-)	-
по заведомо убыточным договорам	5724	-	-	(-)	(-)	-
по судебным искам	5725	-	-	(-)	(-)	-
по налоговым искам/претензиям	5726	-	-	(-)	(-)	-
по реструктуризации	5727	-	-	(-)	(-)	-
по финансовым гарантиям/поручительствам	5728	-	-	(-)	(-)	-
прочие оценочные обязательства	5729	-	-	(-)	(-)	-

Таблица 6.13.2. Краткосрочные оценочные обязательства (2020 год)

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства всего, в том числе:	5730	373310	656522	(462075)	(120632)	447125
по оплате отпусков работников	5731	241211	457855	(449084)	(689)	249293
по краткосрочным вознаграждениям работникам	5732	130401	197832	(10458)	(119943)	197832
по гарантийному ремонту и обслуживанию	5733	1698	835	(2533)	(-)	-
по заведомо убыточным договорам	5734	-	-	(-)	(-)	-
по судебным искам	5735	-	-	(-)	(-)	-

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
по налоговым искам/претензиям	5736	-	-	(-)	(-)	-
по реструктуризации	5737	-	-	(-)	(-)	-
по финансовым гарантиям/поручительствам	5738	-	-	(-)	(-)	-
прочие оценочные обязательства	5739	-	-	(-)	(-)	-

6.14. Доходы и расходы

Выручка за 2021г. составила 6 391 188 тыс.руб.

Выручки за отчетные периоды, представленные в бухгалтерской (финансовой) отчетности по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами нет.

Сведения о затратах на производство за периоды, представленные в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Таблица 6.14.1. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	тыс.руб.	
		За 2021	За 2020г.
Материальные затраты	5610	7045231	7181428
Расходы на оплату труда	5620	3011291	3163897
Отчисления на социальные нужды	5630	943456	989295
Амортизация	5640	1037515	931287
Прочие затраты, в т.ч.	5650	338045	283161
- услуги непроизводственного характера	5651	125092	125092
Итого по элементам затрат	5660	12375538	12549068
Изменение остатков незавершенного производства, др. (прирост (-) ; уменьшение (+))	5670	-8477428	22883
Изменение остатков готовой продукции др. (прирост (-) ; уменьшение (+))	5680	3627158	-2041318
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	7525268	10530633

Сведения о прочих доходах и расходах за отчетные периоды, представленные в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Таблица 6.14.2. Прочие доходы и расходы

тыс.руб.

Наименование показателя	за 2021 г.		за 2020 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа основных средств	164 334	43 000	156205	147776
Продажа нематериальных активов			-	-
Продажа объектов незавершенного строительства	-	-	-	-
Продажа сырья и материалов			63186	14438
Продажа ценных бумаг	-	-	-	-
Продажа прочих активов			-	-
Предоставление в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности	-	-	-	-
Предоставление в пользование имущества (аренда, лизинг)	-	303	-	228
Начисление (восстановление) оценочных резервов	119 273	858 678	179968	121342
Продажа иностранной валюты	-	-	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	8 255	2 303	18	-
Имущество, полученное в рамках целевого финансирования	-	-	-	-
Безвозмездно полученное (переданное) имущество (амортизация)	3 241	-	9583	-
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов основных средств	-	2 285	-	-
Услуги кредитных организаций	48 473	448 372	29686	318285
Неустойка по претензии,% за пользование чужими денежными средствами, штрафы	3	1 744	52411	4982
Налоговый агент (металлолом)	--	-	-	-
Оприходование лома и отходов ДМС	8 676	-	2710	-
Социальные мероприятия	-	51 120	-	43860
Оказание услуг с НДС	-	12 466	-	31889
Начисленные налоги	-	41 448	-	42096
Госпошлина, исполнительный сбор	785	1 512	152	1743
Софинансирование	-	-	-	-
Возмещение аренды жилья ВЧ	-	-	-	-
Прочие доходы (расходы)	5 928	8 283	2687	6534
Итого	358 968	1 471 514	496606	733173

6.15. Расчеты по налогу на прибыль

Компоненты налога на прибыль, составляющие разницу между условным расходом (доходом) по налогу на прибыль и текущим налогом на

прибыль, за отчетные периоды, представленные в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Таблица 6.15.1. Компоненты налога на прибыль

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1. Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(44 932)	9 080
2. Текущий налог на прибыль	442 826	(12 825)
3. Разница между условным расходом (условным доходом) по налогу на прибыль и текущим налогом на прибыль – всего, в том числе:	442 826	(12 825)
изменения отложенных налоговых активов (кроме налоговых убытков, перенесенных на будущее)	11 783	(10 875)
изменения отложенных налоговых обязательств	(93 7000)	(147 797)
отложенный налоговый актив по налоговым убыткам, перенесенным на будущее	524 743	145 848
постоянный налоговый расход (доход)	6 499	3 744
4. Отложенный налог, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	(10 122)	-

6.16. Прибыль на акцию

По состоянию на 31.12.2021г. Уставный капитал АО «Красмаш» состоит из 27 597 792 шт. обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1000 руб. Расчеты по вкладам в Уставный капитал (75 б/сч.) на 31.12.2021г. составили 201 480 тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, причитающейся акционерам. За период с 01.01.2020г. по 31.12.2020 базовая прибыль на акцию составила 1,38 руб. За период с 01.01.2021 по 31.12.2021 Общество получило убыток в сумме (1 813 922) тыс. руб. Базовая прибыль (убыток) составила (68,13) руб/акц.

Разводненная прибыль – прибыль на акцию, которая отражает возможное снижение уровня базовой прибыли на акцию в последующем периоде.

АО «Красмаш» не имеет конвертируемых ценных бумаг, договоров купли - продажи акций ниже их рыночной стоимости. Таким образом, согласно п.16 «Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию», утвержденных приказом Минфина РФ от 21.03.2000 №29н, в бухгалтерской отчетности АО «Красмаш» за 2021 год отражается только базовая прибыль на акцию.

6.17. Информация по сегментам

Руководство АО «Красмаш» анализирует финансовые показатели деятельности общества в целом без разделения по направлениям (частям) деятельности. В связи с этим информация по отчетным сегментам Обществом не формируется. Сведения о выручке и себестоимости проданных продукции (товаров), работ, услуг в разрезе обычных видов деятельности раскрыта в разделе 6.14 настоящих Пояснений.

Таблица 6.17.1. Выручка по географическим регионам

Географические регионы	тыс.руб.	
	Величина выручки от продаж (без НДС)	
	За 2021г.	за 2020 г.
Выручка всего, в том числе:	6 391 188	10 812 598
Российская Федерация	6 391 188	10 812 598
Государства СНГ	-	-
Дальнее зарубежье	-	-

Сведения о внеоборотных активах на отчетные даты, представленные в бухгалтерской (финансовой) отчетности, по географическим регионам.

Таблица 6.17.2. Внеоборотные активы по географическим регионам

Географические регионы	тыс.руб.	
	Внеоборотные активы	
	Основные средства, включая незавершенные вложения	Иные внеоборотные активы, включая незавершенные вложения
На 31.12.2021 года		
Внеоборотные активы всего, в том числе:		
Российская Федерация	17 114 987	6 971 599
Государства СНГ	17 114 987	6 971 599
Дальнее зарубежье	-	-
На 31.12.2020 года		
Внеоборотные активы всего, в том числе:		
Российская Федерация	17 533 364	2 786 350
Государства СНГ	17 533 364	2 786 350
Дальнее зарубежье	-	-
На 31.12.2019 года		
Внеоборотные активы всего, в том числе:		
Российская Федерация	16 601 617	3 717 634
Государства СНГ	16 601 617	3 717 634
Дальнее зарубежье	-	-

Сведения о выручке от продаж Организации по видам (однородным группам) продукции, товаров, работ, услуг за отчетные периоды, представленные в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Таблица 6.17.3. Выручка по видам (группам) продукции, работ, услуг
тыс.руб.

Наименование показателя	Величина выручки от продаж (без НДС)	
	2021 год	2020 год
Выручка всего, в том числе:	6 391 188	10812598
Выручка от продажи продукции основного производства	5 666 517	9 827 218
Выручка от продажи продукции, всего в том числе:	724 671	985 380
Деятельность санаторно-курортных учреждений	122 608	151 664
Деятельность столовых при предприятиях и учреждениях	-	15 381
Гражданская продукция	299 306	235 978
Услуги сторонних организаций	257 084	262 285
Научные исследования и разработки в области технических наук	45 673	320 072

Таблица 6.18.1. Операции, приводящие к признанию выручки (доходов)
тыс.руб.

Виды операций по группам связанных сторон	2021 год (отчетный год)		2020 год (предыдущий год)	
	выручка (доход) без НДС	в т.ч. с оплатой неденежными средствами	выручка (доход) без НДС	в т.ч. с оплатой неденежными средствами
1. Продажа продукции, товаров, работ, услуг	5641688,24	-	5486587,96	-
Дочерние общества	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-
Основное общество»	4148343,95	-	4778453,05-	-
Преобладающее общество	-	-	-	-
Госкорпорация «Роскосмос»	53370,83	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-
Другие связанные стороны	1439973,46	-	708134,91	-
2. Прочие доходы, включая проценты	-	-	-	-

Сведения об операциях со связанными сторонами по приобретению ресурсов в отчетных периодах, представленных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Таблица 6.18.2. Операции по приобретению ресурсов

тыс.руб.

Виды операций по группам связанных сторон	2021 год (отчетный год)		2020 год (предыдущий год)	
	стоимость ресурсов (расходов) без НДС	в т.ч. с оплатой неденежными средствами	стоимость ресурсов (расходов) без НДС	в т.ч. с оплатой неденежными средствами
1. Приобретение продукции, товаров, работ, услуг	1284081,50	-	2291085,41	-
Дочерние общества	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-
Основное общество	-	-	25141,18	-
Преобладающее общество	-	-	-	-
Госкорпорация «Роскосмос»	26,38	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-
Другие связанные стороны	1284055,12	-	2265944,23	-
2. Прочие расходы, включая проценты	5864,77	-	1817,07	-

Сведения об остатках в расчетах со связанными сторонами на отчетные даты, представленные в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Таблица 6.18.3. Остатки в расчетах со связанными сторонами по срокам погашения

тыс.руб.

Виды активов и обязательств по группам связанных сторон	Остаток на 31.12. 21 (отчетный год)			Остаток на 31.12. 20 (предыдущий год)		
	Долгосрочные	Краткосрочные	Резерв по сомнительным долгам	Долгосрочные	Краткосрочные	Резерв по сомнительным долгам
1. Дебиторская задолженность	-	1928003,67	899,43	-	1115956,42	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-
Основное общество	-	1767510,88	-	-	936339,18	-
Преобладающее общество	-	-	-	-	-	-
Госкорпорация «Роскосмос»	-	5106,38	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	155386,41	899,43	-	179617,24	-
2. Авансы выданные	4041863,41	5710318,40	-	-	3085783,55	-

Виды активов и обязательств по группам связанных сторон	Остаток на 31.12. 21 (отчетный год)			Остаток на 31.12. 20 (предыдущий год)		
	Долго-срочные	Кратко-срочные	Резерв по сомнительным долгам	Долго-срочные	Кратко-срочные	Резерв по сомнительным долгам
3. Заемные средства выданные	-	-	-	-	-	-
4. Проценты к получению	-	-	-	-	-	-
5. Кредиторская задолженность	(2179,55)	(1044492,03)	X	(-)	(1015204,12)	X
6. Авансы полученные	(-)	(40275147,13)	X	(-)	(27077354,17)	X
7. Заемные средства полученные	(-)	(183848,71)	X	(-)	(183848,71)	X
8. Проценты к уплате	(-)	(1478,24)	X	(-)	(102,87)	X

Со связанными сторонами предусмотрены денежные формы расчетов с условиями предоплаты и окончательным расчетом после получения средств от головного заказчика.

Сведения о вознаграждениях основного управленческого персонала в отчетных периодах, представленных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Таблица 6.18.4. Вознаграждения основного управленческого персонала, руб.

Наименование показателя	2021 год	2020 год
1. Краткосрочные вознаграждения	80 823 562,01	59 796 205,71
Заработная плата и премии, ежегодный оплачиваемый отпуск	67 135 058,83	49 494 966,24
Страховые взносы во внебюджетные фонды	13 688 503,18	10 301 239,47
Добровольное медицинское страхование	-	-
Прочие платежи в пользу сотрудников	-	-
2. Долгосрочные вознаграждения	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

Членам совета директоров вознаграждение не выплачивалось.

Среднемесячный размер оплаты труда работников Организации за 2021 год составил 55336,6 руб., за 2020 год составил 49076 руб. Соотношение среднемесячного размера оплаты труда работников со среднемесячной

оплатой труда основного управленческого персонала за 2021 год составляет 1/2, за 2020г. составляет 1/3.

	руб.
средняя з/плата 10% работников с наиболее высокой оплатой труда за 2021 год	126407
средняя з/плата 10% работников с наиболее низкой оплатой труда за 2021 год	19390

100% уставного капитала АО «Красмаш» контролируется и косвенно принадлежит Российской Федерации в лице ГК «Роскосмос» (учредитель Правительство Российской Федерации) и АО «ГРЦ Макеева» (учредитель Федеральное Агентство по Управлению Федеральным имуществом). Соответственно, согласно Федеральному закону от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» идентификация бенефициарных владельцев АО «Красмаш» не производится.

6.19. Прекращаемая деятельность и долгосрочные активы к продаже

Таблица 6.19.1. Долгосрочные активы к продаже

Наименование показателя	Балансовая стоимость		
	на 31.12.2019	на 31.12.2020	на 31.12.2021
Нематериальные активы	-	-	-
Основные средства	-	-	10 529
Незавершенное строительство	-	-	90 742
Прочие	-	-	-

6.20. События после отчетной даты

На основании решения об увеличении уставного капитала АО «Красмаш» путем размещения дополнительных акций, принятого внеочередным общим собранием акционеров 06 октября 2021 года, (протокол от 06 октября 2021 года № 3/2021) Центральным Банком зарегистрирован дополнительный выпуск ценных бумаг. Дата государственной регистрации – 31.12.2021, номер выпуска – 1-01-55309-Е-013D.

Уставный капитал АО «Красмаш» увеличится на 2 731 917 000 (два миллиарда семьсот тридцать один миллион девятьсот семнадцать тысяч) рублей путем размещения в пределах объявленных акций дополнительных обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей каждая в количестве 2 731 917 (два миллиона семьсот тридцать одна тысяча девятьсот семнадцать) штук.

Способ размещения дополнительных акций-закрытая подписка.
Эмиссия будет завершена в 2022г.

6.21. Экономическая среда

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила глобальную пандемию COVID-19. В связи с пандемией были приняты различные меры, направленные на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, такие как запрет и ограничение передвижения, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие секторов экономики и отдельных предприятий. Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества в условиях пандемии: регулярно проводится тестирование на выявление вируса у сотрудников, а также по желанию работников проводится бесплатная вакцинация. В связи со своевременными предпринятыми мерами, в Обществе отсутствует приостановка в операционной деятельности, все сотрудники работают в штатном режиме, также отсутствуют нарушения условий договоров, влияние внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал. COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

6.22. Непрерывность деятельности

При подготовке финансовой отчетности оценена способность организации продолжать деятельность непрерывно.

По состоянию на 31.12.2021 имеются факты, относящиеся к текущей деятельности, которые могут повлиять на способность продолжать деятельность непрерывно:

- убыток от основной деятельности в 2021 году (1134080 тыс. руб.)
- отрицательный денежный поток по текущей деятельности за 2020 год (3270396 тыс. руб.)

Анализ факторов, относящихся к текущей и будущей прибыльности, графикам погашения задолженности и потенциальным источникам рефинансирования, показал уместность использования допущения о непрерывности деятельности.

В течение многих лет Общество осуществляет прибыльную деятельность и имеет свободный доступ к финансовым ресурсам. Убыток от основной деятельности в 2021 году сформировался в связи с изменением порядка учета административно-управленческих расходов в качестве условно-постоянных расходов с 2021 года, при длительном цикле производства, когда получение выручки предусматривается в последующие периоды.

АО «Красмаш» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Финансовый план деятельности АО «Красмаш» на 2022 год и на плановый период 2023-2024 годов, входящий в консолидированный финансовый план ГРЦ Макеева содержит следующие показатели:

млн.руб.

Статьи БДР	План 1 2022 год	План 2 2023 год	План 3 2024 год
2110. Выручка	21023,95	10462,29	12115,31
2120. Себестоимость продаж	19903,19	8731,77	10181,17
2100. Валовая прибыль (убыток)	1120,76	1730,53	1934,15
2220. Управленческие расходы	1462,22	1509,23	1576,10
2200. Прибыль (убыток) от продаж	-341,46	221,29	358,04
1310. Уставный капитал	30050,00	31322,00	32856,00
Чистые активы	31229,00	32254,00	33604,00

Генеральный директор



А. Ф. Гаврилов

“14” февраля 2022г.