Кроу Аудэкс

ООО «АКК «Кроу Аудэкс»
420021, РФ, г. Казань,
ул.Сафьян,8
+7 (843) 202-07-60
info@audex.ru
www.crowe-audex.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора

© 2022 ООО «АКК «Кроу Аудэкс»

Акционерам и членам Совета директоров Акционерного общества «Электросоединитель»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Электросоединитель» (ОГРН: 1021606352844).

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года;
- отчета о финансовых результатах за 2022 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2022 год и отчета о движении денежных средств за 2022 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики за 2022 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Электросоединитель» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о

непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет



ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.



Директор ООО «АКК «Кроу Аудэкс» Тимохин Виктор Александрович (ОРНЗ 22006037158)



Руководитель аудита (ОРНЗ 22006037261) Гизатуллин Сергей Нурбатович

Аудиторская организация:
Наименование
Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговая компания «Кроу Аудэкс», ОГРН 1141690066561
Место нахождения
420021, Республика Татарстан, город Казань, улица Сафьян, дом 8, этаж 3 помещение 24
ОРНЗ 12006043740

27.03.2023 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация **Акционерное общество "ЭЛЕКТРОСОЕДИНИТЕЛЬ"**	по ОКПО	27815523		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1642002557		
Вид экономической деятельности **Производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры**	по ОКВЭД 2	27.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)

423950, Татарстан Респ, Ютазинский р-н, Уруссу пгт, Промышленный пер, дом № 18

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Общество с ограниченной ответственностью "АУДИТОРСКО-КОНСАЛТИНГОВАЯ КОМПАНИЯ "КРОУ АУДЭКС"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	1655301258
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1141690066561

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	244	453	-
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	244	-	-
	Приобретение нематериальных активов	11102	-	453	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	189 532	188 827	143 015
	в том числе:				
2.1	Основные средства в организации	11501	162 746	188 350	143 015
	Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы	11502	-	-	-
	Оборудование к установке	11503	-	-	-
	Приобретение земельных участков	11504	-	-	-
2.2.	Строительство объектов основных средств	11505	26 786	476	-
	Приобретение объектов основных средств	11506	-	-	-
	Расходы будущих периодов	11507	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	в том числе:				
	Материальные ценности в организации	11601	-	-	-
	Материальные ценности предоставленные во временное владение и пользование	11602	-	-	-
	Материальные ценности предоставленные во временное пользование	11603	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	11 097	1 580	4 046
	Прочие внеоборотные активы	1190	26 244	2 438	2 485
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	11901	1 822	2 438	2 485
	Авансы,выданные на приобретение ОС		24 422	-	-
	Итого по разделу I	1100	227 117	193 299	149 546

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	423 886	267 646	263 418
	в том числе: Материалы	12101	223 097	97 821	77 708
	Брак в производстве	12102	-	-	-
	Товары отгруженные	12103	-	-	-
	Товары	12104	2	-	-
	Готовая продукция	12105	69 387	90 585	107 054
	Расходы на продажу	12106	-	-	-
	Основное производство	12107	75 975	38 336	22 328
	Полуфабрикаты собственного производства	12108	55 425	40 904	56 327
	Расходы будущих периодов	12109	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4	-	4
5.1	Дебиторская задолженность	1230	339 789	192 750	62 565
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	290 870	141 037	17 879
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	47 294	49 044	44 230
	Расчеты по налогам и сборам	12303	1 439	32	42
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12306	-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	84	2 565	343
	Расходы будущих периодов	12309	102	73	70
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	75 000	-	-
	в том числе: Акции	12401	-	-	-
	Предоставленные займы	12402	75 000	-	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12403	-	-	-
	Депозитные счета	12404	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	527 200	371 651	293 546
	в том числе: Касса организации	12501	423	909	1 278
	Операционная касса	12502	-	-	-
	Расчетные счета	12503	526 777	370 659	292 203
	Прочие специальные счета	12504	-	83	65
	Аккредитивы (в валюте)	12505	-	-	-
	Переводы в пути	12506	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	630	628	341
	в том числе: Акцизы по оплаченным материальным ценностям	12601	-	-	-
	Денежные документы	12602	98	98	98
	Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	12603	-	-	-
	Расходы будущих периодов	12604	532	530	243
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12605	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 366 509	832 675	619 875
	БАЛАНС	1600	1 593 626	1 025 974	769 421

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	31 045	31 045	31 045
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	11 909	11 815	16 956
	в том числе:				
	Переоценка основных средств	13401	11 909	11 815	16 956
	Переоценка НМА	13402	-	-	-
	Переоценка прочих внеоборотных активов	13403	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	141	141	141
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	141	141	141
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	609 815	679 596	485 678
	Итого по разделу III	1300	652 910	722 597	533 820
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	539	-	-
	Итого по разделу IV	1400	539	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	911 455	280 622	214 020
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	15 899	21 502	13 214
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	745 538	181 311	66 370
	Расчеты по налогам и сборам	15203	113 697	47 642	39 703
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	15 603	11 713	8 962
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	19 361	11 977	9 564
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	19	8	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	350	238	203
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15208	177	-	73 514
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	811	6 231	2 492
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	27 221	22 755	21 581
	Прочие обязательства	1550	1 501	-	-
	в том числе:				
	арендные обязательства		1 501	-	-
	Итого по разделу V	1500	940 177	303 377	235 601
	БАЛАНС	1700	1 593 626	1 025 974	769 421

Руководитель _____ **Набиуллин Рашит Мазхатович**
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация **Акционерное общество "ЭЛЕКТРОСОЕДИНИТЕЛЬ"**	по ОКПО	27815523		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1642002557		
Вид экономической деятельности **Производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры**	по ОКВЭД 2	27.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
15	Выручка	2110	1 300 928	856 133
	Себестоимость продаж	2120	(748 943)	(510 251)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	551 985	345 882
	Коммерческие расходы	2210	(9 481)	(8 220)
	Управленческие расходы	2220	(173 798)	(143 123)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	368 706	194 539
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	662	110
	Проценты к уплате	2330	(916)	-
17	Прочие доходы	2340	115 676	180 275
18	Прочие расходы	2350	(188 019)	(174 695)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	296 109	200 229
	Налог на прибыль	2410	(65 885)	(44 820)
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(75 309)	(41 396)
	отложенный налог на прибыль	2412	9 424	(3 424)
	Прочее	2460	(18)	(9)
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	230 206	155 400

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	(891)
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	94	44
	Совокупный финансовый результат периода	2500	230 300	154 553
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Набиуллин Рашит Мазхатович
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация **Акционерное общество "ЭЛЕКТРОСОЕДИНИТЕЛЬ"**	по ОКПО	27815523		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1642002557		
Вид экономической деятельности **Производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры**	по ОКВЭД 2	27.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Непубличные акционерные общества / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	31 045	-	16 956	141	485 678	533 820
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	193 026	193 026
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	155 401	155 401
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	37 625	37 625
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(5 141)	-	891	(4 250)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(847)	X	891	44
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(4 294)	X	-	(4 294)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	31 045	-	11 815	141	679 596	722 597
За 2022 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	94	-	230 206	230 300
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	230 206	230 206
переоценка имущества	3312	X	X	94	X	-	94
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(299 986)	(299 986)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(299 986)	(299 986)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	31 045	-	11 909	141	609 815	652 910

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	533 820	155 401	44	689 265
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	33 332	-	33 332
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	533 820	188 733	44	722 597
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	485 678	155 401	891	641 970
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	37 625	-	37 625
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	485 678	193 026	891	679 595
Переоценка внеоборотных активов					
до корректировок	3402	16 956	-	(847)	16 109
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	(4 294)	-	(4 294)
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	16 956	(4 294)	(847)	11 815

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	652 910	722 597	533 820

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Руководитель _____ Набиуллин Рашит Мазхатович
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация **Акционерное общество "ЭЛЕКТРОСОЕДИНИТЕЛЬ"**	по ОКПО	27815523		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1642002557		
Вид экономической деятельности **Производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры**	по ОКВЭД 2	27.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 867 810	994 300
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 836 945	993 676
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
НДС	4114	30 331	-
прочие поступления	4119	534	624
Платежи - всего	4120	(1 246 068)	(784 825)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(709 461)	(364 032)
в связи с оплатой труда работников	4122	(451 134)	(365 646)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(77 252)	(42 225)
НДС	4125	-	(5 791)
прочие платежи	4129	(8 221)	(7 131)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	621 742	209 475
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	580	23 702
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	592
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	23 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	580	110
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(157 043)	(70 868)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(82 043)	(47 868)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(75 000)	(23 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(156 463)	(47 166)

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(309 730)	(84 204)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(260 810)	(63 956)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
Налог на прибыль с дивидендов	4324	(37 769)	(9 557)
Лизинговые платежи	4325	(9 921)	(10 691)
НДФЛ	4326	(1 230)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(309 730)	(84 204)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	155 549	78 105
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	371 651	293 546
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	527 200	371 651
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ **Набиуллин Рашит Мазхатович**
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Пояснения

К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

За 2022г

Акционерное общество «Электросоединитель»

Идентификационный номер налогоплательщика **1642002557/164201001**

Вид экономической деятельности: Производство электрической аппаратуры **ОКВЭД 27.12**

Организационно-правовая форма: Акционерное общество **ОКОПФ 12247**

Форма собственности: Частная **КФС 16**

Единица измерения : Тыс.руб **ОКЕИ 384**

Местонахождение: 423950, Российская Федерация, Республика Татарстан, Ютазинский район, поселок городского типа Уруссу, переулок Промышленный, дом 18

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

1. Общие сведения об Организации

Полное официальное наименование Организации: Акционерное общество «Электросоединитель»
Сокращенное наименование: АО «Электросоединитель»
Организационно-правовая форма: Акционерное общество
Юридический адрес (местонахождение): 423950, Республика Татарстан, Ютазинский район, п.г.т. Уруссу, пер. Промышленный, д.18
Почтовый адрес: 423950, Республика Татарстан, Ютазинский район, п.г.т. Уруссу, пер. Промышленный, д.18
Общество зарегистрировано 21 июня 2000г. Государственной регистрационной палатой при МЮ РТ за № 2156/к(43)
Свидетельство о постановке Общества на налоговый учет: серия 16 № 0071795 от 30 сентября 2002г.
Отрасль: машиностроение
Основной вид деятельности: производство электрических соединителей
Списочная численность на 31.12.2022г. составила 699 чел., на 31.12.2021 г. 649чел., на 31.12.2020г. 644 чел., Среднесписочная численность в 2022г. составила 639 чел., в 2021г. 618чел., в 2020г. 626 чел.,
Размер уставного капитала: 31 045 тыс. руб.
Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств общество не имеет.
Телефон (факс): (85593) 2-82-37
Адрес электронной почты: office@ao-es.ru
Исполнительным единоличным органом общества решением Совета директоров (Протокол заседания Совета директоров № б/н от 19.03.2018г.) утвержден Генеральный директор - Набиуллин Рашит Мазхатович, тел. (85593) 2-63-29
Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера Хисматуллину Альфию Ахметвалиевну, тел. (85593) 2-63-30
Структура Уставного капитала:
Общее количество акций: 3 104 486 шт.
Количество обыкновенных акций: 3 104 486 шт., 100% от общего количества, номинал акции 10 руб.
Юридических и физических лиц, владеющих более чем 20% голосующих акций – нет.

Связанных сторон – дочерних хозяйственных обществ, зависимых хозяйственных обществ, преобладающих хозяйственных обществ и участников совместной деятельности АО не имеет.

Таблица №1

№ п./п.	Фамилия, имя, отчество	Занимаемая должность
1	Колесов Николай Александрович	Генеральный директор АО «Концерн «Радиоэлектронные технологии»
2	Хисматуллин Рамиль Винерович	Заместитель генерального директора АО «Электросоединитель» по экономическим вопросам
3	Набиуллин Рашит Мазхатович	Генеральный директор АО «Электросоединитель»
4	Кощеева Людмила Сергеевна	Генеральный директор ООО "ВЕЛЕС"
5	Хузиева Фавзия Аглулловна	Заместитель генерального директора АО «Завод Элекон» по правовым вопросам
6	Блохина Екатерина Ивановна	Директор ООО "КАПЕЛЛА"
7	Пронин Антон Валерьевич	Директор ООО «Инвест Пром Групп» по правовым вопросам

Ревизионная комиссия:

Таблица №2

№ п./п.	Фамилия, имя, отчество	Занимаемая должность
1	Упинина Дарья Владимировна	Заместитель финансового директора ООО «Инвест Пром Групп»
2	Лекарева Евгения Николаевна	Финансовый директор ООО «Инвест Пром Групп»
3	Коротченко Мария Александровна	Генеральный директор ООО «Элит»

Перечень фактически осуществляемых видов деятельности:

1. Производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры (основной)
2. Производство хлеба и мучных кондитерских изделий, тортов и пирожных недлительного хранения (дополнительный)
3. Производство мебели для офисов и предприятий торговли (дополнительный)

Информация о проведенной в 2022 году инвентаризации:

Согласно приказу № 846 от 19 сентября 2022г. в обществе проведена годовая инвентаризация имущества и обязательств на следующие даты:

а) сырья, основных, вспомогательных и прочих материалов и топлива, тары и прочих материальных ценностей на складах, в цеховых кладовых, материалов на ответственном хранении по состоянию на 1 октября отчетного года.

б) готовой продукции на складах - на 1 декабря отчетного года

в) основных средств - на 1 декабря отчетного года

г) незавершенного производства основных и вспомогательных цехов, полуфабрикатов собственного производства, - на 1 ноября отчетного года

д) инвентаризацию спирта провести на центральных складах и в цеховых кладовых 1 раз в месяц. Снятие остатка спирта в производстве (у мастеров, бригадиров, лаборантов и т.д.) ежемесячно

е) материалов и товаров в пути – ежемесячно на 1 число

ж) расходов будущих отчетных периодов - на 31 декабря отчетного года

з) расчетов с получателями, поставщиками, заказчиками, подрядчиками и другими дебиторами и кредиторами - на 31 декабря отчетного года

и) расчетов с рабочими и служащими на 31декабря отчетного года

к) расчетов с финансовыми органами по вопросам налогов и другим платежам в бюджет на 1 апреля, 1 июля, 1 октября и 31 декабря, т.е. ежеквартально

л) денежных средств, денежных документов, ценностей и бланков отчетности - ежемесячно на 1 число

м) расчетов с банками (по расчетным и другим счетам) по мере получения выписка банков ежемесячно на 1 число

н) и других статей баланса – на 31 декабря отчетного года.

По результатам инвентаризации составлен Протокол заседания центральной инвентаризационной комиссии от 18 января 2022г.

Экономическая ситуация в которой Компания осуществляет свою деятельность:

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

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

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

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Несмотря на то, что будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов, результаты экономической деятельности Общества в этот период не были подвержены влиянию указанных выше событий.

Иные факторы, способные повлиять на способность осуществлять свою деятельность непрерывно, отсутствуют.

Тем самым, на основании изложенного у руководства Общества имеется уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно и у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представление информации в бухгалтерской отчетности

2.1.Основы составления отчетности

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

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» № 958 от 30.12.21.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

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

Отчетным периодом для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности (отчетным годом) является календарный год - с 1 января по 31 декабря включительно. Годовая бухгалтерская отчетность заверяется подписью руководителя. Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет 10%).

2.2.Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

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

Изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2022 год

Таблица №3

№ п./ п.	Положение учетной политики в новой редакции/вновь введенное/исключенное	Причина внесения изменений и дата, с которой действуют изменения	№ и дата документа, утверждены изменения
1.	В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 Предприятие не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода. Активы, стоимость которых не более 100 000 рублей за единицу, сразу списываются на расходы. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве организовать учет на забалансовом счете «Активы, стоимостью до 100 тыс. руб.» в количественном выражении.	Изменение законодательства (начало применения с 01.01.2022 г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)	№958 от 30.12.2021г.
2.	Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. В качестве самостоятельного инвентарного объекта учитываются существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, при превышении следующих суммовых критериев: а) на здания более 3000000 руб. б) на остальные ОС – более 500000 руб.	Изменение законодательства (начало применения с 01.01.2022 г. ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)	№958 от 30.12.2021г.

3.	Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.. Амортизация права пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если: - срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; - рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов; Право используется, если одновременно выполняются следующие условия: 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа); 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду. (п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018) Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.	Изменение законодательства (начало применения с 01.01.2022 г. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»)	№958 от 30.12.2021г.

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

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

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 альтернативно, то есть не пересчитывая сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, с единовременным признанием на начало отчетного периода (конец периода,

предшествующего отчетному) права пользования активом и обязательства по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (п. 50 ФСБУ 25/2018).

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

Суммы корректировок по статьям бухгалтерской отчетности представлены в таблицах 4-5.

Корректировки, внесенные в бухгалтерский баланс

(тыс.руб) Таблица №4

Статья/ код статьи	Сальдо на 31.12.2021_ (баланс за 2021 год)	Сальдо на 31.12.2021_ (баланс за 2022 год)	Отклонение	**Пояснения (причина)**
АКТИВ				
Основные средства	156410	188827	32417	Переход на ФСБУ 6/2020)
в том числе:				
Основные средства в организации	155933	188350	32417	
Отложенные налоговые активы	666	1580	914	Переход на ФСБУ 6/2020
Итого по разделу I	159967	193299	33332	
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
БАЛАНС	992642	1025974	33332	
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Переоценка внеоборотных активов	16109	11815	- 4294	Переход на ФСБУ 6/2020
в том числе:				
Переоценка основных средств	16109	11815	- 4294	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	641971	679596	37625	Переход на ФСБУ 6/2020
Итого по разделу III	689265	722597	33332	
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
БАЛАНС	992642	1025874	33332	

Корректировки, внесенные в отчет об изменениях капитала

(тыс. руб.) Таблица 5

Статья/ код статьи	За 2021 год (отчет за 2021 год)	За 2021 год (отчет за 2022 год)	Отклонение	Пояснения (причина)
За 2021г.Увеличение капитала-всего (строка 3210)	155 401	193 026	37 625	Переход на ФСБУ ФСБУ 6/2020
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (строка 3213)		37625	37 625	Переход на ФСБУ 6/2020
Уменьшение капитала - всего: (строка 3220)	44	-4 250	-4294	
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (строка 3223)		-4 294	-4294	
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (строка 3200)	689 265	722 597	33 332	

2.3.Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется по журнально-ордерной форме счетоводства с частичной автоматизацией отдельных участков учета с применением программы «1С».

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности) Уровень существенности, установленный на предприятии, составляет 10% от строки отчетности.

2.4 Расшифровка статьи «Нематериальные активы»

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 г. № 153н.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Начисление амортизации производится с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Срок полезного использования по группам НМА:

Технические условия на соединители – 300 мес.

Серийные чертежи на вилки СНЦ – 300 мес.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

2.5. Расшифровка статьи «Основные средства»

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

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

Для целей бухгалтерского учета Общество выделяет следующие группы основных средств:

1. Машины и оборудование (кроме офисного)
2. Транспортные средства
3. Здания
4. Другие виды основных средств

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

В качестве самостоятельного инвентарного объекта учитываются существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, при превышении следующих суммовых критериев:

а) на здания более 3000000 руб.

б) на остальные ОС – более 500000 руб.

В ином случае данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств, в отношении которых эти работы проводятся (п. 10, 24 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации объекта основных средств

а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

б) прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

СПИ по группам основных средств:

1. Машины и оборудование (кроме офисного) 1-7 группа (от 1 года до 20 лет включительно)
2. Транспортные средства 3-5 группа (свыше 3 лет до 10 лет включительно)
3. Здания 6-10 группа (свыше 10 лет до 30 лет включительно)
4. Другие виды основных средств 2-10 группа (свыше 2 лет до 30 лет включительно)

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

2.6. Учет аренды

Учет у арендатора

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде по тем договорам, по которым Общество выступает арендатором. Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других) (п. 10. ФСБУ 25/2018).

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018):

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к Обществу или его выкуп на льготных условиях;
- Общество не намерено сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Арендные платежи по договорам аренды, в отношении которых Общество не применяет ФСБУ 25/2018, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018).

Для учета операций по аренде используются следующие субсчета:

- 08.4 «Получение прав пользования арендованным имуществом»;
- 01.3 «Права пользования арендованным имуществом»;
- 02.3 «Амортизация прав пользования арендованным имуществом»;
- 76.07.9 «НДС по арендному обязательству».

Право пользования активом отражается в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства»
Обязательство по аренде отражается в бухгалтерском балансе по строке 1450 «Прочие обязательства» и 1550 «Прочие обязательства».

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки (п. 13, 14 ФСБУ 25/2018).

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. В случае если ставка дисконтирования не может быть определена в соответствие с указанным выше способом применяется ставка, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды (п. 15 ФСБУ 25/2018).

При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, подлежащих оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды, которые учтены в составе арендных платежей.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации (с учетом положений учетной политики в отношении схожих по характеру использования активов), при этом срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды (п. 10, 17 ФСБУ 25/2018).
Сроки полезного использования по группам ППА:

- Транспортные средства (24-36 месяцев)

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки (п. 18, 19 ФСБУ 25/2018)

Общество, в частности, арендует земельные участки:

-Земельный участок расположенный по адресу РТ, Ютазинский район,п.г.т Уруссу, в промышленной зоне за УГРЭС кадастровый номер 16:43:10 01 03:0001 на основании договора № ТО 45-071-0152 от01 апреля 2004г.

-Земельный участок расположенный РТ, Ютазинский район, п.г.т Уруссу, пер Хлебный дом 1,кадастровый номер 16:43:10 01 04:0075 на основании договора № ТО 45-071-0595 от 24октября 2007г.

-Земельный участок расположенный РТ, Ютазинский район, п.г.т Уруссу,ул.Уруссинская, д 26/2, кадастровый номер 16:43:10 01 19:0002 на основании договора ТО 45-071- 0153 от 01 апреля 2004г.

-Земельный участок расположенный РТ, Ютазинский район, п.г.т Уруссу, ул. Уруссинская; кадастровый номер 16:43:100101:1 на основании договора ТО 45-071-1253 от 18.06.2012г.

Учет по данным договорам ведется без применения ФСБУ 25/2018. В соответствии с п. 3.4 договора размер арендной платы определяется на основании данных о кадастровой стоимости земельного участка и подлежит изменению в каждом случае централизованного изменения, введения ставок арендной платы и(или) коэффициентов к ставкам арендной платы уполномоченным органом Российской Федерации, Республики Татарстан без согласования с арендатором и без внесения изменений и дополнений в договор.

Исходя из определения кадастровой стоимости и на основании вывода, сделанного в письме Минэкономразвития России от 08.02.2019 N Д23и-3709, рассчитываемые на основе кадастровой стоимости арендные платежи фактически установлены в переменной сумме, при этом их размер не привязан напрямую к рыночным показателям (ценовым индексам или процентным ставкам). В связи с этим по общему правилу они не считаются арендными платежами, учитываемыми при формировании стоимости права пользования активом и обязательства по аренде, а включаются по мере наступления срока их уплаты в текущие расходы (Международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 16 «Аренда»).

2.7. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 г. № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений при наличии условий устойчивого снижения их первоначальной стоимости. Проверка на обесценение проводится один раз в год на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

В соответствии с п.23 ПБУ 23/2011 Общество закрепляет в учетной политике используемые подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений.

Денежные эквиваленты – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, а также не являющиеся финансовыми вложениями бездоходные банковские депозиты, которые беспрепятственно могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств.

К денежным эквивалентам Общество относит следующие активы:

- депозиты до востребования;
- депозиты со сроком размещения до трех месяцев;
- бездоходные депозиты, не признаваемые финансовыми вложениями;
- краткосрочные ценные бумаги со сроком погашения до 3-х месяцев.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.8. Запасы.

Учет запасов ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н.

Организация признает единицей учета запасов (кроме готовой продукции и незавершенного производства) номенклатурный номер (пункт 6 ФСБУ 5/2019).

Единицей учета сырья, материалов, тары, топлива и покупных полуфабрикатов является партия. Единицей учета комплектующих и запасных частей является номенклатурный номер.

В фактическую себестоимость запасов (кроме готовой продукции и незавершенного производства) включаются суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате Обществом поставщику (продавцу, подрядчику) при их приобретении (создании) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов с учетом скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Обществу, вне зависимости от формы их предоставления (п. 12, п. 17 ФСБУ 5/2019).

При оплате запасов недежными средствами затраты, включаемые в себестоимость запасов, определяются по справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг (в части оплаты неденежными средствами). При невозможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается справедливая стоимость запасов. При невозможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг, приобретаемых запасов затратами, включаемыми в

фактическую себестоимость запасов, считается балансовая стоимость передаваемых активов, фактические затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг (п. 14 ФСБУ 5/2019).

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрчоки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрчоки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке аналогичном порядку, установленному для учета расходов по займам и кредитам (п. 13 ФСБУ 5/2019, ПБУ 15/2008).

Организация признает единицей учета готовой продукции и полуфабрикатов собственного производства партию. (пункт 6 ФСБУ 5/2019).

Учет готовой продукции ведется в разрезе видов продукции. Учет незавершенного производства ведется в разрезе отдельных объектов производства работ или отдельных видов работ и статей затрат.

Готовая продукция отражается фактической себестоимости на счете 43 «Готовая продукция» Учет ведется без использования счета 40 «Выпуск продукции» (План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утв. приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункты 19 и 34 ФСБУ 5/2019).

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 (косвенные затраты) (п. 24 ФСБУ 5/2019).

В состав прямых затрат, которые прямо относятся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг и включаются в фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции, входят (п. 23 ФСБУ 5/2019):

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда работников цеха, включая мастеров цеха;
- отчисления на социальные нужды с зарплаты производственного персонала;
- амортизация оборудования производственных цехов;
- прочие затраты

Прочие производственные расходы, которые отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы», считаются косвенными. Общепроизводственные расходы собираются по дебету счета 25 и в конце отчетного периода распределяются между видами продукции, пропорционально заработной плате основных рабочих без учета начислений стимулирующего характера. (п. 24, 25 ФСБУ 5/2019).

Коммерческие расходы (учтенные на счете 44 «Расходы на продажу»), связанные с реализацией готовой продукции или товаров, их упаковкой,

перевозкой, рекламой, маркетингом и т.д., признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Управленческие расходы (учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы»), кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Общество оценивает запасы на отчетную дату по наименьшей из следующих величин (п. 28 ФСБУ 5/2019):

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи (величина обесценения признается расходом периода, в котором создан резерв). При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение (величина обесценения признается расходом периода, в котором увеличен резерв). В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости) (величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде) (п. 30, 31 ФСБУ 5/2019).

При выбытии организация оценивает запасы по средней себестоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019).

2.9. Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

- Производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры (основной)
- Производство хлеба и мучных кондитерских изделий, тортов и пирожных недлительного хранения (дополнительный)
- Производство мебели для офисов и предприятий торговли (дополнительный)

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Коммерческие расходы (учтенные на счете 44 «Расходы на продажу»), связанные с реализацией готовой продукции или товаров, их упаковкой, перевозкой, рекламой, маркетингом и т.д., признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Управленческие расходы (учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы»), кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Прочие доходы отражены в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, в случаях, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, и соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение.

Расчеты по налогу на имущество ведутся на счете 91.02 «Прочие расходы».

2.10. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность покупателей продукции учитывается по сумме выставленных покупателям счетов по установленным в Обществе ценам. Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчетным документам.

2.11.Заемные средства.

Начисленные суммы процентов за пользование заемными средствами учитываются обособленно по мере начисления, независимо от факта их оплаты. Проценты по кредитам, в том числе полученным на приобретение товаров, включаются в прочие расходы и отражаются по дебету счета 91 «Прочие расходы».

2.12. Оценочные обязательства и оценочные резервы.

Общество формирует и отражает в бухгалтерской отчетности следующие оценочные обязательства:

- на выплату вознаграждений по итогам работы за год;
- на оплату предстоящих отпусков;

Общество отражает в отчетности оценочные резервы:
- резерв под снижение стоимости материальных ценностей;
- резерв по сомнительным долгам;
-резерв под обесценение финансовых вложений

2.13. События после отчетной даты

Существенным событием признается:
- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
-сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

2.14. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%

2.15 Информация об операциях со связанными сторонами:

Связанными сторонами Общества являются:
- основные акционеры,
- члены совета директоров,
- органы управления.

Юридических и физических лиц, владеющих более чем 20% голосующих акций – нет.

Дочерних и зависимых обществ в АО «Электросоединитель» нет.

Совет директоров: Таблица №6

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Занимаемая должность
1	Колесов Николай Александрович	Генеральный директор АО «Концерн «Радиоэлектронные технологии»
2	Хисматуллин Рамиль Винерович	Заместитель генерального директора АО «Электросоединитель» по экономическим вопросам
3	Набиуллин Рашит Мазхатович	Генеральный директор АО «Электросоединитель»
4	Кощеева Людмила Сергеевна	Генеральный директор ООО "ВЕЛЕС"
5	Хузиева Фавзия Аглулловна	Заместитель генерального директора АО «Завод Элекон» по правовым вопросам
6	Блохина Екатерина Ивановна	Директор ООО "КАПЕЛЛА"
7	Пронин Антон Валерьевич	Директор ООО «Инвест Пром Групп» по правовым вопросам

Вознаграждения совету директоров не выплачивались.
В соответствии с пп. 2 п. 1 ст. 7 Федерального Закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Обществом предприняты все меры по идентификации бенефициарного владельца:

- изучение выписок из реестров акционеров в отношении предприятий и лиц, являющихся участником Общества,
- изучение учредительных документов контролирующих организаций,
- анкетирование участников,
- составление перечня потенциальных бенефициарных владельцев и направление запросов в их адрес.

По результатам принятых мер бенефициарные владельцы не выявлены.

Решением общего собрания акционеров Общества (протокол от 17.06.2022г.№ б/н официальным аудитором Общества на 2022 год утверждено ООО «Аудиторско-консалтинговая компания «Кроу Аудэкс» (далее – ООО «АКК «Кроу Аудэкс»).
Место нахождения: 420021, Респ. Татарстан, г. Казань, ул. Сафьян, д. 8, эт. 3, помещ. 24
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1141690066561
ООО «АКК «Кроу Аудэкс» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (далее – СРО ААС) с 11.02.2020 г. и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС за основным регистрационным номером (ОРНЗ): 12006043740.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

Основные показатели финансово-экономического состояния предприятия за 2022 год раскрывают статьи баланса, а так же прилагаемые пояснения к нему.

3.1 Расшифровка статьи 1150 «Основные средства»

Согласно Пояснению №2 Первоначальная стоимость основных средств предприятия возросла на 4,9 % до 379 081 тыс. руб., в связи с приобретением нового оборудования. Переоценка основных средств не производилась. Начисленная за 2022 г амортизация составила 50 067 тыс. руб. Приобретено оборудование на 46 564 тыс. рублей.

Таблица №7

Наименование показателя	Значение показателя на 31.12.2022 г. (за 2022 г.)	Значение показателя на 31.12.21 г. (за 2021 г.)	Значение показателя на 31.12.2020 г.
Балансовая стоимость амортизируемых основных средств	162 746	187 374	142 039
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств		976	976
Результат от выбытия основных средств за отчетный период	28 881	5 551	x
Результат переоценки основных средств, включенный в доходы или расходы отчетного периода			x
Результат переоценки основных средств, включенный в капитал в отчетном периоде			x
Результат обесценения основных средств, включенный в расходы отчетного периода			x
Результат восстановления обесценения основных средств, включенный в доходы отчетного периода			x
Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами			x

Раскрытие информации для организации арендатора

Арендованное имущество используется в основной деятельности Общества.

К основным видам объектов, арендуемых Обществом, относятся транспортные средства.
На момент перехода ФСБУ 25/2018 корректировок не было, в связи с тем что договора аренды были заключены в 2022 году. На момент перехода ФСБУ 25/2018 корректировок не было, в связи с тем что договора аренды были заключены в 2022 году
Для определения ставки дисконтирования используется информация из внешних (например, публикуемые процентные ставки или иная статистическая информация) или внутренних источников (например, информация за предыдущий период или о ранее действовавших условиях, в которых организация осуществляла свою деятельность).

Информация о стоимости и движении прав пользования активами в течение 2020-2022г:

Таблица №8

	Здания	Офисное и компьютерное оборудование	Транспорт и прочее оборудование	Капитальные вложения	Прочие объекты	Всего
Балансовая стоимость на 31.12.2021 г., в том числе						
первоначальная стоимость ППА						
накопленная амортизация						
Амортизация			1554			1554
Перевод						
Поступление			5987			5987
Выбытие			1883			1883
Переоценка						
Обесценение						
Прочие изменения						
Балансовая стоимость на 31.12.2022 г., в том числе			**2550**			**2550**
первоначальная стоимость ППА			4104			4104
накопленная амортизация			1554			1554

Информация о стоимости и движении обязательств по аренде:

(тыс. руб.) Таблица №9

На «31» декабря 2021 г., в том числе	
Долгосрочные обязательства по аренде	
Краткосрочные обязательства по аренде	
Поступления в 2022 г.	5987
Платежи в 2022 г.	3761
Начисление процентов в 2022 г.	539
Переоценка в 2022 г.	-726
На «31» декабря 2022 г., в том числе	**2040**
Долгосрочные обязательства по аренде	*539*
Краткосрочные обязательства по аренде	*1501*

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах:

(тыс. руб.) Таблица №10

	2021 г.	2022г.
Амортизация, начисленная на право пользование активом	(____)	(1 554)
Процентные расходы по обязательствам по аренде	(____)	(539)
Расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде	(____)	(____)
Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	(____)	(____)

Суммы, признание в отчете о движении денежных средств:

(тыс. руб.) Таблица №11

	2021г.	2022г.
Отток денежных средств по аренде	(____)	(3761)

3.2. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Согласно Пояснению №4 к Балансу запасы предприятия увеличились. Создан резерв под обесценение запасов включающий в себя неликвидные материалы по состоянию на 31.12.2022г в размере 1 095 тыс. рублей.

3.3.Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

В составе денежных средств и их эквивалентов учитываются (Таблица №12):

тыс. руб. Таблица №12

Наименование показателей	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Расчетные счета	526 777	370 659	292 203
Касса организации	423	909	1 278
ИТОГО (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)	527 200	371 651	293 546
Взаимоувязка с показателями Отчета о движении денежных средств:			
Остаток на начало года (стр. 4450)	371 651	293 546	240 701
Остаток на конец года (стр. 4500)	527 200	371 651	293 546
Влияние изменений курса иностранной валюты к рублю (стр. 4490)			

У Общества отсутствуют суммы открытых, но не использованных им кредитных линий; полученные поручительства третьих лиц для получения кредита; суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам).

У Общества отсутствуют суммы денежных средств, недоступных для использования самой организацией на отчетную дату (открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета).

3.4. Расшифровка статьи Расходы будущих периодов.

К расходам будущих периодов относятся расходы организации, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным

периодам. Из расходов будущих периодов, состоящих в основном из абонентской платы за программное обеспечение и расходов на получение лицензий, краткосрочные составляют 532 тысяча рублей, долгосрочные 1 822 тысяч рублей.

3.5.Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Структура дебиторской и кредиторской задолженности видна в Пояснениях №5. Вся задолженность является краткосрочной.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов в 2022 году составили 290 870 тыс. руб., в том числе:

– по сырью и материалам – 290 870 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 года был создан резерв по сомнительным долгам. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. Резерв создан на задолженность по состоянию на 31 декабря на общую сумму 39 392 тыс. руб., которая превышает 90 дней со дня возникновения.

3.6.Оценочные обязательства.

Обязательства по выплате и предстоящие расходы на оплату отпуска по состоянию на 31 декабря 2022г составляют 27 221 028 руб.

Обязательств по выплате и предстоящих расходов на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам работы за год нет.

3.7.Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка и себестоимость по видам деятельности

(тыс.руб.) Таблица №13

№ п/п	Наименование деятельности	2022 год		2021год	
		выручка	себестоимость	выручка	себестоимость
1	Производство электрической распределительной аппаратуры	1177941	678140	747634	445586
2	Производство прочих приборов для измерения	119759	68944	105972	63158
3	Производство хлеба и мучных изделий	1224	705	1068	637
4	Деятельность предприятия по организации питания	2004	1154	1459	870
Итого		1300928	784943	856133	510251

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице.

Затраты на производство

(тыс.руб.) Таблица №14

Наименование показателя	2022год	2021 год
Материальные затраты	374253	183035
Расходы на оплату труда	371484	295279
Отчисления на социальные нужды	94464	72174
Амортизация	48945	40389
Прочие затраты	74038	54832
Итого по элементам	963184	645709
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-	+
незавершенного производства, готовой продукции и др.	-30962	+15885
Итого расходы по обычным видам деятельности	932222	661594

3.9.Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах 15 и16.

Прочие доходы

Таблица 15 (тыс.руб.)

Вид дохода	2022 год	2021 год
Доходы, связанные с реализацией основных средств	178	675
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	3 298	6 901
Доходы, в виде восстановления резерва по сомнительным долгам	109 415	170 604
Прибыли убыток прошлых лет	632	317
Излишки и невозмещаемые недостатки по результатам инвентаризации	1065	548
Другие виды доходов	1088	1 230
Итого	**115 676**	**180 275**

Прочие расходы

Таблица 16(тыс.руб.)

Вид расхода	2022 год	2022 год
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	3 563	3 956
Расходы, на услуги банков	1 474	1 159
Расходы, в виде восстановления резерва по сомнительным долгам	141 847	137469
Налоги и сборы	1 042	1 347
Выполнение работы непроизводственного назначения	22 897	992
Вознаграждения выплаты не относимые на себестоимость	8 271	7 983
Финансовая помощь другим организациям	1 601	1 525
Расходы на осуществление спортивных мероприятий	1 963	
Расходы, связанные с ведением реестра и собрания акционеров	1 100	290
Прочие списания не ликвидных материалов	1 840	4 244
Транспортные расходы		12 538
Другие виды расходов	2 421	3 192
Итого	**188 019**	**174 695**

3.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

(тыс.руб.) Таблица № 17

Величины курсовых разниц	2022 год	2021 год
Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях;	280	27

(руб.) Таблица №18

Курсы валют	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021 г.
Долл. США	70,3375	74,29

3.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений

Таблица №19

Вид оценочного значения	На 31.12.2021_	Изменения за 2022 г.	На 31.12. 2022
Амортизация ОС	173047	43289	216336
Сроки полезного использования ОС	Не изменялись		
Резерв сомнительных долгов	6867	32431	39298
Резерв под обесценение запасов	1151	-56	1095
Резерв на предстоящую оплату отпусков	22755	4466	27221
Отложенные налоговые активы	7761	8996	16757
Отложенные налоговые обязательства	6181	-521	5660

3.12. Раскрытие информации о капитале

Информация о капитале Общества представлена в таблице 20

Таблица №20

Раскрываемый показатель	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных	3104486	3104486	3104486
Количество акций, выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично			
Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности акционерного общества, его дочерних и зависимых обществ;	10	10	10
о прибыли, приходящейся на одну акцию:			
базовая прибыль (убыток) на акцию, а также величины базовой прибыли (убытка) и средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемые при ее расчете;	74,15 руб.	50,06 руб.	14,72 руб.
разводненная прибыль (убыток) на акцию, а также величины скорректированных базовой прибыли (убытка) и средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении, используемые при ее расчете.	74,15 руб.	50,06 руб.	14,72 руб.

3.13.Расчеты по налогу на прибыль

В соответствии с п.25 ПБУ 18/02 в отчетном периоде возникли постоянные разницы, приведшие к формированию постоянного налогового расхода сумме 6 663 тыс. руб. в т. ч.:

1. Выплаты соц. характера работникам и пенсионерам 120 т. руб.
2. Сумма износа ОС непромышленного характера 194т. руб.
3. Услуги непроизводственного назначения 4334 т. руб.
4. Поощрения работникам к праздникам 1183 т. руб.
5. Штрафы, пени, неустойки 2 т. руб.
6. Командировочные расходы 3 т. руб.
7. Передача товаров безвозмездно для собственных нужд 83 т. руб.
8. Расходы на спортивные мероприятия, отдыха, культуры 415 т. руб.
9. Финансовая помощь другим организациям 326 т. руб.
10. Списание дебиторской задолженности, других долгов нереальных для взыскания 3 т. руб.

Условный расход по налогу на прибыль за 2022 год составил 59 222 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства на конец года уменьшились на 521 т. руб. в части распределения прямых расходов между ОС и ГП, и составили 5 660 тыс. руб. Отложенные налоговые активы увеличились на 8 996 тыс. руб. из-за разниц в амортизационных сроках при принятия на учет ОС и составили на конец года 16 757 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы (обязательства), возникшие в 2022 году (в балансе отражается свернуто):

Таблица №21

№ п./п.	Наименование показателя	Значение показателя, тыс. руб.	
		за 2021 г.	за 2022 г.
1	Отложенные налоговые активы, всего	(6369)	8996
	в т. ч. основные средства (амортизация, выбытие)	47	1572
	Распределение прямых расх. НЗП и ГП		57
	оценочные обязательства (резерв отпусков)	235	893
	Резерв сомнительных долгов	(6627)	6486
	Расходы будущих периодов	(24)	(12)
2	Отложенные налоговые обязательства, всего	2989	521
	в т. ч. основные средства (амортизация)	(1125)	565
	Распределение прямых расх. НЗП и ГП	3967	638
	Расходы будущих периодов	12	
	Материалы и полуфабрикаты	169	121
	Проценты по обязательствам	(34)	(803)
3.	Условный расход по налогу на прибыль	40046(200229*20%)	59222(296109*20%)
4.	Постоянный налоговый расход	4774(23871*20%)	6663(33315*20%)
	в т. ч. амортизация основных средств	(505)	(225)
	прочие выплаты персоналу	(1246)	(1311)
	Финансовая помощь другим организациям	(305)	(318)
	Прочие непроизводственные расходы	(2718)	(4809)
	В т.ч. Авиаперелеты	(2433)	

3.14.Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

На выплату заработной платы с отчислениями направлено 451 134 тыс. руб., в 2021г. 365 646 тыс. руб. В строке 4129 из суммы 8 221 тыс. руб. существенную долю занимают налоги 1 280 тыс. руб., перечисления в жилищный фонд 1 380 тыс. руб., перечисление в профсоюзный комитет 1 450 тыс. руб., благотворительная и материальная помощь 5460 тыс. руб, командировочные расходы 1558 тыс. руб., возврат средств покупателям 252 тыс. руб., иные платежи 38 тыс. руб. Исчисленный налог на прибыль перечислен в размере 22727 тыс. руб. Поставщикам за потребленные товары (работы, услуги) уплачено 709 461тыс. руб., 82 043 тыс. руб. затрачено в связи с приобретением и модернизацией основных средств. На выплату дивидендов акционерам направлено 260 810 тыс. руб.

3.15. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, не было.

Генеральный директор
АО «Электросоединитель» **Р.М. Набиуллин**

20.03.2023 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	-	-	246	-	-	(2)	-	-	-	246	(2)
	5110	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2022 г.	-	-	246	-	-	(2)	-	-	-	246	(2)
	5111	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	453	263	(470)	(246)	-
	5190	за 2021 г.	-	453	-	-	453
в том числе: Соединитель СНЦ156 СКНЦ.434410.238ТУ	5181	за 2022 г.	-	4	(4)	-	-
	5191	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Электрические низкочастотные герметичные цилиндрические соединители СНЦ156 СКНЦ.434410.238ТУ	5182	за 2022 г.	453	13	(466)	-	-
	5192	за 2021 г.	-	453	-	-	453
Серийные чертежи на вилку СНЦ156 под объемный монтаж СКНЦ.434421.250 (47НД)	5183	за 2022 г.	-	9	-	(9)	-
	5193	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Серийные чертежи на вилку СНЦ156 под печатный монтаж СКНЦ.434421.255 (47НД)	5184	за 2022 г.	-	9	-	(9)	-
	5194	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Технические условия на соединители (вилки) СНЦ156 СКНЦ.434410.238 ТУ	5185	за 2022 г.	-	37	-	(37)	-
	5195	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Серийные чертежи на вилку СНЦ156 под объемный монтаж СКНЦ.434421.215 (12Х18Н10Т)	5186	за 2022 г.	-	9	-	(9)	-
	5196	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Серийные чертежи на вилку СНЦ156 под печатный монтаж СКНЦ.434421.254 (47НД)	5187	за 2022 г.	-	9	-	(9)	-
	5197	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Серийные чертежи на вилку СНЦ156 под объемный монтаж СКНЦ.434421.249 (47НД)	5188	за 2022 г.	-	9	-	(9)	-
	5198	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Серийные чертежи на вилку СНЦ156 под объемный монтаж СКНЦ.434421.251 (47НД)	5189	за 2022 г.	-	9	-	(9)	-
	5199	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Серийные чертежи на вилку СНЦ156 под печатный монтаж СКНЦ.434421.247 (12Х18Н10Т)		за 2022 г.	-	9	-	(9)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Серийные чертежи на вилку СНЦ156 под печатный монтаж СКНЦ.434421.246 (12Х18Н10Т)		за 2022 г.	-	9	-	(9)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Технические условия на соединители (вилки) СНЦ156 СКНЦ.434410.252 ТУ		за 2022 г.	-	37	-	(37)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Серийные чертежи на вилку СНЦ156 под печатный монтаж СКНЦ.434421.248 (12Х18Н10Т)		за 2022 г.	-	9	-	(9)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Серийные чертежи на СНЦ156П (12Х18Н10Т) СКНЦ.434421.312		за 2022 г.	-	9	-	(9)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Серийные чертежи на вилку СНЦ156 под печатный монтаж СКНЦ.434421.253 (47НД)		за 2022 г.	-	9	-	(9)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Серийные чертежи на вилку СНЦ156 под печатный монтаж СКНЦ.434421.244 (12Х18Н10Т)		за 2022 г.	-	9	-	(9)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Серийные чертежи на вилку СНЦ156 под печатный монтаж СКНЦ.434421.256 (47НД)		за 2022 г.	-	9	-	(9)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Серийные чертежи на вилку СНЦ156 под печатный монтаж СКНЦ.434421.257 (47НД)		за 2022 г.	-	9	-	(9)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Серийные чертежи на вилку СНЦ156 под печатный монтаж СКНЦ.434421.245 (12Х18Н10Т)		за 2022 г.	-	9	-	(9)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Серийные чертежи на вилку СНЦ156 под объемный монтаж СКНЦ.434421.223 (12Х18Н10Т)		за 2022 г.	-	9	-	(9)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Серийные чертежи на вилку СНЦ156 под печатный монтаж СКНЦ.434421.243 (12Х18Н10Т)		за 2022 г.	-	9	-	(9)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Серийные чертежи на вилку СНЦ156 под объемный монтаж СКНЦ.434421.212 (12Х18Н10Т)		за 2022 г.	-	9	-	(9)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Серийные чертежи на СНЦ156П (47НД) СКНЦ.434421.380		за 2022 г.	-	9	-	(9)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Серийные чертежи на вилку СНЦ156 под печатный монтаж СКНЦ.434421.252 (47НД)		за 2022 г.	-	9	-	(9)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Руководитель _____ Набиуллин Рашит Мазхатович
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Корректировка в связи с переходом на ФСБУ 6/2020			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	361 398	(173 047)	46 564	(28 881)	6 778	(50 067)	-	-	-	379 081	(216 336)
	5210	за 2021 г.	342 200	(199 185)	54 014	(5 551)	5 362	(40 907)	-	(29 265)	61 683	361 398	(173 047)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022 г.	246 186	(132 954)	40 609	(2 050)	1 158	(40 313)	-	-	-	284 745	(172 109)
	5211	за 2021 г.	239 424	(158 651)	31 139	(4 608)	4 607	(32 976)	-	(19 770)	54 066	246 185	(132 954)
Другие виды основных средств	5202	за 2022 г.	27 455	(12 537)	5 955	(1 347)	272	(3 426)	-	-	-	32 063	(15 691)
	5212	за 2021 г.	29 532	(17 634)	7 005	(300)	301	(4 116)	-	(8 781)	8 912	27 456	(12 537)
Транспортные средства	5203	за 2022 г.	12 975	(5 321)	-	-	-	(4 233)	-	-	-	12 975	(9 554)
	5213	за 2021 г.	7 858	(5 223)	5 879	(643)	454	(1 671)	-	(119)	1 119	12 975	(5 321)
Здания	5204	за 2022 г.	74 782	(22 235)	-	(25 484)	5 348	(2 095)	-	-	-	49 298	(18 982)
	5214	за 2021 г.	65 385	(17 677)	9 991	-	-	(2 144)	-	(595)	(2 414)	74 782	(22 235)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 г.	476	72 874	-	(46 564)	26 786
	5250	за 2021 г.	-	54 490	-	(54 014)	476
в том числе: Машины и оборудование	5241	за 2022 г.	-	63 961	-	(40 609)	23 352
	5251	за 2021 г.	-	31 139	-	(31 139)	-
Прочие виды основных средств	5242	за 2022 г.	476	8 913	-	(5 955)	3 434
	5252	за 2021 г.	-	23 351	-	(22 875)	476

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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	291
в том числе: Сервер DEPO Storm 3400G2 2K16RSt_16C/2xE5-2637v4/64GBRE4/L9341-4i/2DT150/4Q600G10/ 2T1000G7/2GLAN	5261	-	69
Производственный цех	5262	-	222
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
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	68 453	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	1 764	2 205
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Руководитель _____ Набиуллин Рашит Мазхатович
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	-	-	75 000	-	-	-	-	75 000	-
	5315	за 2021 г.	-	-	23 000	(23 000)	-	-	-	-	-
в том числе: займы	5306	за 2022 г.	-	-	75 000	-	-	-	-	75 000	-
	5316	за 2021 г.	-	-	23 000	(23 000)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022 г.	-	-	75 000	-	-	-	-	75 000	-
	5310	за 2021 г.	-	-	23 000	(23 000)	-	-	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Руководитель _____ Набиуллин Рашит Мазхатович
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022 г.	268 797	(1 151)	267 646	2 040 872	(1 884 689)	-	-	X	424 981	(1 095)	423 886
	5420	за 2021 г.	265 005	(1 587)	263 418	1 239 042	(1 235 250)	-	-	X	268 797	(1 151)	267 646
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	98 972	(1 151)	97 821	519 854	(394 634)	56	-	-	224 192	(1 095)	223 097
	5421	за 2021 г.	79 295	(1 587)	77 708	220 550	(200 873)	436	-	-	98 972	(1 151)	97 821
Готовая продукция	5402	за 2022 г.	90 584	-	90 584	699 063	(720 260)	-	-	-	69 387	-	69 387
	5422	за 2021 г.	107 054	-	107 054	478 129	(494 599)	-	-	-	90 584	-	90 584
Товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	-	-	-	152	(150)	-	-	-	2	-	2
	5423	за 2021 г.	-	-	-	60	(60)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	79 240	-	79 240	812 323	(760 164)	-	-	-	131 400	-	131 400
	5425	за 2021 г.	78 655	-	78 655	532 084	(531 499)	-	-	-	79 240	-	79 240
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022 г.	-	-	-	9 481	(9 481)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021 г.	-	-	-	8 220	(8 220)	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Руководитель _____ Набиуллин Рашит Мазхатович
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			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	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	199 617	(6 867)	265 005	-	(85 535)	-	(32 431)	-	-	-	379 087	(39 298)
	5530	за 2021 г.	102 567	(40 002)	166 656	-	(69 605)	-	(33 135)	-	-	-	199 617	(6 867)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	55 911	(6 867)	73 980	-	(43 299)	-	(32 431)	-	-	-	86 592	(39 298)
	5531	за 2021 г.	84 232	(40 002)	34 498	-	(62 819)	-	(33 135)	-	-	-	55 911	(6 867)
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	141 037	-	188 961	-	(39 128)	-	-	-	-	-	290 870	-
	5532	за 2021 г.	17 879	-	129 387	-	(6 229)	-	-	-	-	-	141 037	-
Прочая	5513	за 2022 г.	2 670	-	2 064	-	(3 109)	-	-	-	-	-	1 625	-
	5533	за 2021 г.	456	-	2 771	-	(557)	-	-	-	-	-	2 670	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами(76-1;76,02)	5514	за 2022 г.	73	-	409	-	(380)	-	-	-	X	X	102	-
	5534	за 2021 г.	70	-	214	-	(211)	-	-	-	X	X	73	-
Расчеты по налогам и сборам(68 счет)	5515	за 2022 г.	32	-	1 571	-	(164)	-	-	-	X	X	1 439	-
	5535	за 2021 г.	42	-	-	-	(10)	-	-	-	X	X	32	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами(76-09)	5516	за 2022 г.	2 565	-	84	-	(2 565)	-	-	-	X	X	84	-
	5536	за 2021 г.	344	-	2 557	-	(336)	-	-	-	X	X	2 565	-
Итого	5500	за 2022 г.	199 617	(6 867)	265 005	-	(85 535)	-	(32 431)	X	-	-	379 087	(39 298)
	5520	за 2021 г.	102 567	(40 002)	166 656	-	(69 605)	-	(33 135)	X	-	-	199 617	(6 867)

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	39 298	-	6 867	-	40 002	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	39 298	-	6 867	-	40 002	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	280 622	1 471 240	19	(840 358)	(68)	-	-	-	911 455
	5580	за 2021 г.	214 020	521 586	8	(454 988)	(4)	-	-	-	280 622
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	21 502	6 159	-	(11 697)	(65)	-	-	-	15 899
	5581	за 2021 г.	13 214	17 209	-	(8 921)	-	-	-	-	21 502
авансы полученные	5562	за 2022 г.	181 311	718 074	-	(153 844)	(3)	-	-	-	745 538
	5582	за 2021 г.	66 369	165 475	-	(50 530)	(4)	-	-	-	181 311
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	59 355	72 209	19	(2 283)	-	-	-	-	129 300
	5583	за 2021 г.	48 664	13 289	8	(2 605)	-	-	-	-	59 355
кредиты	5564	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022 г.	18 454	674 798	-	(672 534)	-	-	-	-	20 718
	5586	за 2021 г.	85 773	325 613	-	(392 932)	-	-	-	-	18 454
в.т.ч. обязательства перед персоналом(70)	5567	за 2022 г.	11 977	366 678	-	(359 294)	-	-	X	X	19 361
	5587	за 2021 г.	9 564	288 335	-	(285 922)	-	-	X	X	11 977
Расчеты с подотчетными лицами (71)	5568	за 2022 г.	8	1 999	-	1 988	-	-	X	X	19
	5588	за 2021 г.	-	1 148	-	(1 140)	-	-	X	X	8
Обязательства по прочим операциям (73-)	5569	за 2022 г.	238	3 387	-	(3 275)	-	-	X	X	350
	5589	за 2021 г.	203	2 012	-	(1 977)	-	-	X	X	238

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

обязательства прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами(76-09;76-41)		за 2022 г.	6 231	7 690	-	(13 110)	-	-	X	X	811
		за 2021 г.	2 492	34 118	-	(30 379)	-	-	X	X	6 231
обязательства перед учредителями по выплате дивидендов (75)		за 2022 г.	-	295 044	-	(294 867)	-	-	X	X	177
		за 2021 г.	73 514	-	-	(73 514)	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022 г.	280 622	1 471 240	19	(840 358)	(68)	X	-	-	911 455
	5570	за 2021 г.	214 020	521 586	8	(454 988)	(4)	X	-	-	280 622

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Руководитель _____ Набиуллин Рашит Мазхатович
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	374 253	183 035
Расходы на оплату труда	5620	371 484	295 279
Отчисления на социальные нужды	5630	94 464	72 174
Амортизация	5640	48 945	40 389
Прочие затраты	5650	74 038	54 832
Итого по элементам	5660	963 184	645 709
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(30 962)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	15 885
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	932 222	661 594

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Руководитель _____ Набиуллин Рашит Мазхатович
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	22 755	52 946	(48 480)	-	27 221
в том числе: Резерв на выслугу лет	5701	-	14 138	(14 138)	-	-
Оценочное обязательство по оплате отпусков	5702	22 755	38 808	(34 342)	-	27 221

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Руководитель _____ Набиуллин Рашит Мазхатович
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.