Gals LLC

INN/KPP 7839347550/781301001
OGRN 1069847542577

Bolshaya Monetnaya Street, located at block 5,
office 207, building 16, 197101, Saint Petersburg

Phone +7 (812) 325-90-63
E-mail: info@galsaudit.com

ООО «Галс»

ИНН/КПП 7839347550/781301001
ОГРН 1069847542577

Большая Монетная ул., дом 16, корпус 5,
офис 207, 197101, г. Санкт-Петербург

Телефон +7 (812) 325-90-63
E-mail: info@galsaudit.com

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
независимого аудитора
о годовой бухгалтерской отчетности
Акционерного общества
«ЭлектроРадиоАвтоматика»
за 2022 год

г. Санкт-Петербург
2023г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
независимого аудитора

Акционерам Акционерного общества «ЭлектроРадиоАвтоматика»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «ЭлектроРадиоАвтоматика» (ОГРН 1027810260136), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «ЭлектроРадиоАвтоматика» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» нашего заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), 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.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на пункт 18 пояснений к бухгалтерскому балансу на 31.12.2022 и отчету о финансовых результатах за январь - декабрь 2022 года, в котором указано, что санкционная политика в отношении Российской Федерации в обозримом периоде, при условии ее продолжительного характера, окажет существенное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Акционерного общества «ЭлектроРадиоАвтоматика» в связи с нехваткой импортных товаров, увеличением сроков погашения дебиторской задолженности покупателями и заказчиками, что неизбежно ведет к увеличению сроков погашения задолженности перед поставщиками и подрядчиками.

Данные события или условия, наряду с другими вопросами, изложенными в пункте 18 пояснений к бухгалтерскому балансу на 31.12.2022 и отчету о финансовых результатах за январь – декабрь 2022 года, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Акционерного общества «ЭлектроРадиоАвтоматика» продолжать непрерывно свою деятельность. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете Акционерного общества «ЭлектроРадиоАвтоматика» за 2022 год (далее Годовой отчет), но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская 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 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 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 оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

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 в годовой бухгалтерской 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 отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская 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.

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
Общий регистрационный номер записи в реестре аудиторов (ОРНЗ) 22006101677 — Терентьева Людмила Дмитриевна

Генеральный директор ООО «Галс»
Общий регистрационный номер записи в реестре аудиторов (ОРНЗ) 22006101690 — Смирнова Елена Игоревна

Аудиторская организация

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Галс» (ООО «Галс»).

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1069847542577.

Место нахождения: 197101, г. Санкт-Петербург, Большая Монетная ул., дом 16, корпус 5 литер Е, офис 207, телефон +7 (812) 325-90-63.

ООО «Галс» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). Общий регистрационный номер записи (ОРНЗ) 12006106323.

31 марта 2023 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация **Акционерное общество "ЭлектроРадиоАвтоматика"**	по ОКПО	07513852		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7812018283		
Вид экономической деятельности **Строительство кораблей, судов и плавучих конструкций**	по ОКВЭД 2	30.11		
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)
190031, Санкт-Петербург г, Гривцова пер, д. № 1/64

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

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7839347550
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1069847542477

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	5 715	7 174	11 431
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	5 715	7 174	11 431
	Результаты исследований и разработок	1120	2 927	24 270	26 966
	в том числе:				
	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201	1 723	2 303	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11202	1 204	21 967	26 966
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	246 749	255 095	115 012
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	153 888	162 751	102 057
	Приобретение земельных участков	11502	1 208	328	6 482
	Строительство объектов основных средств	11503	1 433	1 433	6 473
	Приобретение объектов основных средств	11504	-	-	-
	Права пользования активами	11505	90 220	90 583	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	9 859	9 345	15 120
	в том числе:				
	Паи	11701	1 330	1 330	1 330
	Акции	11702	363	1 045	809
	Предоставленные займы	11703	8 166	6 970	12 981

	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	1 060
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	265 250	295 884	169 589
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	3 659 979	3 484 032	2 866 524
	в том числе:				
	Материалы	12101	1 375 149	1 584 041	1 290 336
	Товары	12102	918	1 584	2 382
	Готовая продукция	12103	33 272	29 313	16 599
	Основное производство	12104	2 248 817	1 868 727	1 552 000
	Полуфабрикаты собственного производства	12105	395	367	1 438
	Вспомогательные производства	12106	1 428	-	3 769
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 574	1 574	-
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	1 574	1 574	-
	Дебиторская задолженность	1230	2 513 627	2 040 535	918 839
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	321 113	84 345	158 694
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	2 163 145	1 922 385	735 360
	Расчеты по налогам и сборам	12303	8 114	20 049	24
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	4 316	-	8 652
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	883	531	744
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	2 414	2 165	1 861
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12307	13 642	11 060	13 504
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	372 657	208 627	286 554
	в том числе:				
	Предоставленные займы	12401	-	1 977	2 454
	Депозитные счета	12402	372 657	206 650	284 100
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 864 399	467 472	981 233
	в том числе:				
	Касса организации	12501	24	40	25
	Расчетные счета	12502	1 864 305	467 354	981 125
	Валютные счета	12503	70	78	83
	Прочие оборотные активы	1260	17 305	17 232	65 296
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	11 684	11 611	60 536
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12602	5 621	5 621	4 760
	Итого по разделу II	1200	8 429 541	6 219 472	5 118 446
	БАЛАНС	1600	8 694 791	6 515 356	5 288 035

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	11 406	11 406	2 852
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	356	383	583
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	25 224	25 224	-
	Резервный капитал	1360	570	570	143
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 412 402	2 203 386	2 097 327
	в том числе: отчетного года		288 721	149 949	181 158
	Итого по разделу III	1300	2 449 958	2 240 969	2 100 905
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	260 541	163 110	92 611
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	12 593	3 557	3 932
	Прочие обязательства	1450	55 451	64 707	-
	в том числе: обязательства по аренде	14501	55 451	64 707	-
	Итого по разделу IV	1400	328 585	231 374	96 543
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	5 696 927	3 859 327	2 981 387
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1 053 751	869 160	328 459
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	4 010 969	2 589 362	2 234 702
	Расчеты по налогам и сборам	15203	570 219	183 524	215 299
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	-	60 010	51 794
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	54 009	147 455	108 624
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	139	55	214
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	-	1 700	1 462
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15208	2 411	4 877	38 565
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	5 429	3 184	2 268
	Доходы будущих периодов	1530	5 241	-	-
	Оценочные обязательства	1540	176 645	157 810	109 200
	Резервы предстоящих расходов прочие	15401	1 289	1 520	864
	Прочие обязательства	1550	37 435	25 876	-
	в том числе: обязательства по аренде	15501	37 435	25 876	-
	Итого по разделу V	1500	5 916 248	4 043 013	3 090 587
	БАЛАНС	1700	8 694 791	6 515 356	5 288 035

Руководитель _____ (подпись) Татарский Виктор Сергеевич (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация **Акционерное общество "ЭлектроРадиоАвтоматика"**	по ОКПО	07513852		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7812018283		
Вид экономической деятельности **Строительство кораблей, судов и плавучих конструкций**	по ОКВЭД 2	30.11		
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.
	Выручка	2110	5 999 232	5 893 251
	Себестоимость продаж	2120	(5 329 005)	(5 447 175)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	670 227	446 076
	Коммерческие расходы	2210	(156)	(1 328)
	Управленческие расходы	2220	(243 921)	(248 985)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	426 150	195 763
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	27
	в том числе: Долевое участие в российских организациях	23101	-	27
	Проценты к получению	2320	21 310	10 891
	в том числе: Проценты к получению	23201	21 310	10 891
	Проценты к уплате	2330	(31 100)	(8 908)
	в том числе: Проценты к уплате	23301	(31 100)	(8 908)
	Прочие доходы	2340	26 831	35 450
	в том числе: Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	1 250	2 562
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23402	3	3
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23403	1 354	1 116
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23404	44	1 255
	Прибыль прошлых лет	23405	285	105
	Курсовые разницы	23406	5 281	6
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23407	36	516
	Прочие внереализационные доходы	23408	18 294	29 887
	Излишки при инвентаризации	23409	284	-
	Прочие расходы	2350	(70 007)	(39 916)
	в том числе: Расходы, связанные с реализацией основных средств	23501	(10)	(28)
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23502	(3)	(3)
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23503	(9 954)	(1 115)
	Расходы на услуги банков	23504	(13 953)	(17 852)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23505	(210)	(52)
	Убытки прошлых лет	23506	(255)	(1 733)
	Курсовые разницы	23507	(7 258)	(362)
	Курсовые разницы по расчетам в у.е.	23508	-	(3)

	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23509	(223)	(106)
	Прочие внереализационные расходы	23510	(38 141)	(18 662)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	373 184	193 307
	Налог на прибыль	2410	(83 747)	(43 085)
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(83 747)	(43 085)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(716)	(273)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	288 721	149 949

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	-	-
	в том числе: Результат от переоценки основных средств, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	25101	-	-
	Результат от переоценки нематериальных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	25102	-	-
	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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	288 721	149 949
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ (подпись) Татарский Виктор Сергеевич (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

Отчет об изменениях капитала

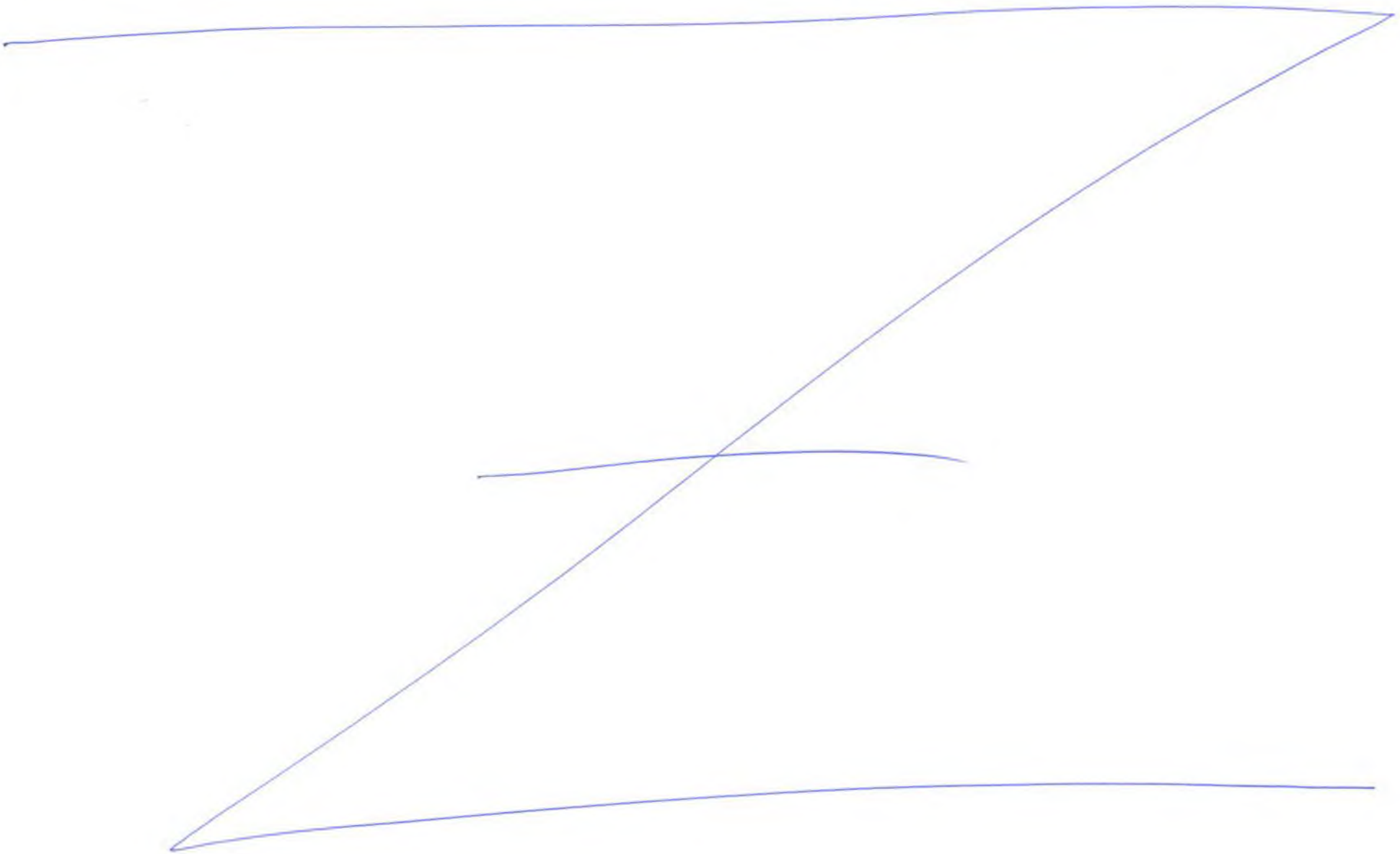
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация **Акционерное общество "ЭлектроРадиоАвтоматика"**	по ОКПО	07513852		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7812018283		
Вид экономической деятельности **Строительство кораблей, судов и плавучих конструкций**	по ОКВЭД 2	30.11		
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	2 852	-	583	143	2 097 327	2 100 905
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	8 554	-	25 224	-	164 099	197 877
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	149 949	149 949
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	1 065	1 065
дополнительный выпуск акций	3214	8 554	-	25 224	X	X	33 778
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
корректировка стоимости основных средств и запасов	3217	-	-	-	-	13 085	13 085
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(57 813)	(57 813)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(48 702)	(48 702)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-

дивиденды	3227	X	X	X	X	(9 111)	(9 111)



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(200)	-	200	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	427	(427)	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	11 406	-	25 607	570	2 203 386	2 240 969
За 2022 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	291 731	291 731
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	288 721	288 721
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	3 010	3 010
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(82 742)	(82 742)
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	(75 214)	(75 214)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(7 528)	(7 528)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(27)	-	27	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	11 406	-	25 580	570	2 412 402	2 449 958

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	2 100 905	149 949	(22 970)	2 227 884
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	13 085	13 085
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	2 100 905	149 949	(9 885)	2 240 969
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	2 097 327	149 949	(56 975)	2 190 301
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	13 085	13 085
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	2 097 327	149 949	(43 890)	2 203 386
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	2 449 958	2 240 969	2 100 905

Руководитель _____ Татарский Виктор Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 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 "ЭлектроРадиоАвтоматика"**	по ОКПО	07513852		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7812018283		
Вид экономической деятельности **Строительство кораблей, судов и плавучих конструкций**	по ОКВЭД 2	30.11		
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	8 143 532	6 375 428
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	7 326 236	6 247 526
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	30 105	28 199
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	787 191	99 703
Платежи - всего	4120	(6 646 313)	(6 918 443)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 652 784)	(4 486 533)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 389 888)	(1 860 904)
процентов по долговым обязательствам	4123	(18 952)	(9 186)
налога на прибыль организаций	4124	(69 218)	(69 753)
прочие платежи	4129	(515 471)	(492 067)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 497 219	(543 015)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	3 117 633	3 194
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	232	2 900
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	-	267
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	18 995	27
прочие поступления	4219	3 098 406	-
Платежи - всего	4220	(3 269 957)	(38 713)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(4 304)	(37 153)
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	(1 240)	(1 560)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	(3 264 413)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(152 324)	(35 519)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	142 431	255 721
в том числе: получение кредитов и займов	4311	142 431	255 721
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	(90 391)	(190 943)
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	(4 309)	(5 721)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(45 000)	(185 222)
прочие платежи	4329	(41 082)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	52 040	64 778
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 396 935	(513 756)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	467 472	981 233
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 864 399	467 472
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(8)	(5)

Руководитель _____ (подпись) **Татарский Виктор Сергеевич** (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах АО "ЭРА" за 2022 год (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 2022г.	13 988	(6 813)	-	-	-	(1 459)	-	-	-	13 988	(8 273)
	5110	за 2021г.	13 988	(2 557)	-	-	-	(4 256)	-	-	-	13 988	(6 813)
в том числе: правообладатель базы данных	5101	за 2022г.	5	(4)	-	-	-	-	-	-	-	5	(5)
	5111	за 2021г.	5	(4)	-	-	-	-	-	-	-	5	(4)
полезная модель	5102	за 2022г.	13 983	(6 809)	-	-	-	(1 459)	-	-	-	13 983	(8 268)
	5112	за 2021г.	13 983	(2 553)	-	-	-	(4 256)	-	-	-	13 983	(6 809)

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: правообладатель базы данных	5121	5	5	5
полезная модель	5122	13 983	13 983	13 983

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 2022г.	2 468	(165)	-	-	-	(580)	2 468	(745)
	5150	за 2021г.	-	-	2 468	-	-	(165)	2 468	(165)
в том числе: ОКР "Волна-П"	5141	за 2022г.	2 468	(165)	-	-	-	(580)	2 468	(745)
	5151	за 2021г.	-	-	2 468	-	-	(165)	2 468	(165)

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 2022г.	21 967	1 204	(21 967)	-	1 204
	5170	за 2021г.	26 966	3 081	(5 612)	(2 468)	21 967
в том числе: ОКР	5161	за 2022г.	21 967	1 204	(21 967)	-	1 204
	5171	за 2021г.	26 966	3 081	(5 612)	(2 468)	24 967
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ / Татарский Виктор Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 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				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
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	368 481	(115 147)	9 850	(1 817)	1 493	(46 732)	-	-	-	404 494	(160 386)
	5210	за 2021г.	258 182	(156 125)	51 405	11 049	10 129	(15 313)	-	-	-	298 538	(161 431)
в том числе: Машины и оборудование	5201	за 2022г.	68 780	(37 134)	3 144	(1 629)	1 477	(8 039)	-	-	-	70 296	(43 696)
	5211	за 2021г.	85 635	56 332	5 879	(5 983)	6 293	(8 310)	-	-	-	85 531	(58 349)
здания и сооружения	5202	за 2022г.	147 692	(59 071)	5 664	(26)	16	(6 962)	-	-	-	153 330	(66 017)
	5212	за 2021г.	137 276	(67 395)	10 898	(482)	25	(5 759)	-	-	-	147 692	(73 129)
производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2022г.	5 291	(2 593)	-	-	-	(526)	-	-	-	5 291	(3 120)
	5213	за 2021г.	9 237	(7 925)	1 202	(1 258)	1 225	(543)	-	-	-	9 181	(7 243)
транспортные средства	5204	за 2022г.	27 142	(16 348)	1 042	-	-	(3 024)	-	-	-	28 184	(19 372)
	5214	за 2021г.	25 699	(24 440)	4 736	(32 393)	2 431	(701)	-	-	-	27 142	(22 710)
земельные участки	5205	за 2022г.	28 992	-	-	-	-	-	-	-	-	28 992	-
	5215	за 2021г.	302	-	28 690	-	-	-	-	-	-	28 992	-
другие виды ОС	5206	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2021г.	33	(33)	-	(33)	33	-	-	-	-	-	-
права пользования активом	5207	за 2022г.	90 583	-	27 981	(162)	-	(28 181)	-	-	-	118 402	(28 181)
	5217	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2022г.	1 761	49 931	-	(49 052)	2 641
	5250	за 2021г.	12 955	42 800	(3 250)	(50 745)	1 761
в том числе: приобретение земельных участков	5241	за 2022г.	328	880	-	-	1 208
	5251	за 2021г.	6 482	22 650	(114)	(28 690)	328
строительство объектов основных средств	5242	за 2022г.	1 433	195	-	(195)	1 433
	5252	за 2021г.	6 473	1 273	(4 986)	(1 327)	1 433

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	1 850
в том числе: дооборудование	5261	-	1 850
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

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	22 783	20 877	20 152
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	20 801	55 852	54 555
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	88 621	84 380	54 550
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	28 992	28 992	302
	5288	-	-	-



Руководитель _____ Татарский Виктор Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 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 2022г.	9 596	(251)	2 723	(1 527)	-	-	(682)	10 792	(933)
	5311	за 2021г.	15 607	(487)	-	(6 011)	-	-	236	9 596	(251)
в том числе: паи и акции	5302	за 2022г.	2 626	(251)	-	-	-	-	(682)	2 626	(933)
	5312	за 2021г.	2 626	(487)	-	-	-	-	236	2 626	(251)
предоставленные займы	5303	за 2022г.	6 970	-	2 723	(1 527)	-	-	-	8 166	-
	5313	за 2021г.	12 981	-	-	(6 011)	-	-	-	6 970	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	208 627	-	3 264 413	(3 100 383)	-	-	-	372 657	-
	5315	за 2021г.	286 554	-	3 816 967	(3 894 894)	-	-	-	208 627	-
в том числе: предоставленные займы	5306	за 2022г.	1 977	-	-	(1 977)	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	2 454	-	817	(1 294)	-	-	-	1 977	-
депозитные вклады	5307	за 2022г.	206 650	-	3 264 413	(3 098 406)	-	-	-	372 657	-
	5317	за 2021г.	284 100	-	3 816 150	(3 893 600)	-	-	-	206 650	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	218 223	(251)	3 267 136	(3 101 910)	-	-	(682)	383 449	(933)
	5310	за 2021г.	302 161	(487)	3 816 967	(3 900 905)	-	-	236	218 223	(251)

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	-	-	-

Руководитель _____ Татарский Виктор Сергеевич

(подпись) (расшифровка подписи)

27 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 2022г.	3 485 806	(1 774)	3 484 032	8 122 762	(7 922 151)	154	(24 819)	X	3 686 417	(26 438)	3 659 979
	5420	за 2021г.	2 866 524	-	2 866 524	10 531	(9 899 549)	-	(1 774)	X	3 498 365	(1 774)	3 496 591
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	1 586 182	(1 774)	1 584 408	1 631 768	(1 815 968)	154	(24 818)	-	1 401 982	(26 438)	1 375 544
	5421	за 2021г.	1 291 774	-	1 291 774	2 610 974	(3 304 007)	-	(1 774)	-	1 598 741	(1 774)	1 596 967
Готовая продукция	5402	за 2022г.	29 313	-	29 313	354 389	(350 430)	-	-	-	33 272	-	33 272
	5422	за 2021г.	16 599	-	16 599	382 683	(369 969)	-	-	-	29 313	-	29 313
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	1 584	-	1 584	10 848	(11 514)	-	-	-	918	-	918
	5423	за 2021г.	2 382	-	2 382	13 985	(14 783)	-	-	-	1 584	-	1 584
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	1 868 727	-	1 868 727	6 125 757	(5 744 239)	-	-	-	2 250 245	-	2 250 245
	5425	за 2021г.	1 555 769	-	1 555 769	6 523 748	(6 210 790)	-	-	-	1 868 727	-	1 868 727
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Татарский Виктор Сергеевич (расшифровка подписи)

27 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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	2 119 942	(79 407)	8 547 304	-	(8 069 483)	(257)	4 472	-	-	-	2 597 506	(83 879)
	5530	за 2021г.	998 182	(79 343)	9 004 381	-	(7 882 580)	(105)	(64)	-	-	-	2 119 942	(79 407)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	1 958 040	(35 655)	7 200 615	-	(6 955 324)	(168)	4 363	-	-	-	2 203 163	(40 018)
	5531	за 2021г.	771 015	(35 655)	7 075 551	-	(5 888 450)	(76)	-	-	-	-	1 958 040	(35 655)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	84 564	(219)	1 259 395	-	(1 022 542)	(89)	(4)	-	-	-	321 328	(215)
	5532	за 2021г.	159 146	(452)	1 687 194	-	(17 612 333)	(20)	(233)	-	-	-	84 564	(219)
Прочая	5513	за 2022г.	77 338	(43 533)	87 294	-	(91 617)	-	113	-	-	-	73 015	(43 646)
	5533	за 2021г.	68 021	(43 236)	241 636	-	(232 310)	(9)	297	-	-	-	77 338	(43 533)
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	2 119 942	(79 407)	8 547 304	-	(8 069 483)	(257)	4 472	X	-	-	2 597 506	(83 879)
	5520	за 2021г.	998 182	(79 343)	9 004 381	-	(7 882 580)	(105)	(64)	X	-	-	2 119 942	(79 407)

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	1 775 241	1 691 362	838 846	759 439	353 228	273 885
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 731 380	1 691 362	795 094	759 439	309 540	273 885
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	215	-	219	-	452	-
прочая	5543	43 646	-	43 533	-	43 236	-
	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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	163 110	142 431	-	(45 000)	-	-	-	-	260 541
	5571	за 2021г.	92 611	255 721	-	(185 222)	-	-	-	-	163 110
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	163 110	142 431	-	(45 000)	-	-	-	-	260 541
	5572	за 2021г.	92 611	255 721	-	(185 222)	-	-	-	-	163 110
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	3 859 327	11 729 309	-	(9 891 709)	-	-	-	-	5 696 927
	5580	за 2021г.	2 981 387	12 084 755	-	(11 206 299)	(516)	-	-	-	3 859 327
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	869 160	4 394 955	-	(4 210 364)	-	-	-	-	1 053 751
	5581	за 2021г.	328 459	5 153 590	-	(4 612 381)	(508)	-	-	-	869 160
авансы полученные	5562	за 2022г.	2 589 362	3 067 590	-	(1 645 983)	-	-	-	-	4 010 969
	5582	за 2021г.	2 234 702	2 203 372	-	(1 848 706)	(6)	-	-	-	2 589 362
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	183 524	2 495 867	-	(2 109 172)	-	-	-	-	570 219
	5583	за 2021г.	215 299	2 762 367	-	(2 794 142)	-	-	-	-	183 524
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	217 281	1 770 897	-	(1 926 190)	-	-	-	-	61 988
	5586	за 2021г.	202 927	1 965 426	-	(1 951 070)	(2)	-	-	-	217 281
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	4 022 437	11 871 740	-	(9 936 709)	-	X	-	-	5 957 468
	5570	за 2021г.	3 073 998	12 340 476	-	(11 391 521)	(516)	X	-	-	4 022 437

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	1 033 127	646 391	168 209
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	1 033 127	646 391	168 209
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Татарский Виктор Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	4 113 540	4 277 704
Расходы на оплату труда	5620	1 361 483	1 215 700
Отчисления на социальные нужды	5630	401 133	367 041
Амортизация	5640	53 797	19 109
Прочие затраты	5650	28 607	141 738
Итого по элементам	5660	5 958 560	6 021 292
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(385 478)	(329 441)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	5 637
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5 573 082	5 697 488

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ (подпись) Татарский Виктор Сергеевич (расшифровка подписи)

27 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	161 367	386 420	(357 196)	(1 354)	189 238
в том числе:						
на оплату отпусков	5701	138 476	219 591	(182 710)	-	175 357
на выплату вознаграждения за выслугу лет	5702	-	63 861	(63 861)	-	-
на выплату вознаграждения по итогам работы за год	5703	17 814	92 099	(109 913)	-	-
на выполнение гарантийных обязательств	5704	5 077	10 870	(2 065)	-	13 882

Руководитель _____ (подпись) Татарский Виктор Сергеевич (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе: банковская гарантия	5801	518 014	525 347	1 091 329
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Татарский Виктор Сергеевич

(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2022 и
отчету о финансовых результатах за январь – декабрь 2022 года
Акционерного общества «ЭлектроРадиоАвтоматика»

Бухгалтерская отчетность Акционерного общества «ЭлектроРадиоАвтоматика» (далее по тексту – Общество) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

1. Информация

Общество зарегистрировано 29 июня 1994 года Регистрационной палатой Администрации Санкт-Петербурга (свидетельство о регистрации №5898).

01 июля 2003 года Общество поставлено на налоговый учет МИ ФНС по Санкт-Петербургу №7 (свидетельство о постановке на учет №78 009260147).

ОГРН 1027810260136
ИНН 7812018283
КПП 783801001

Юридический адрес: 190031, г. Санкт-Петербург, пер. Гривцова, д. 1/64, литера А.

1.1. Филиалы и представительства

Наименование филиала	Место нахождения
Адмиралтейский	190121, Санкт-Петербург г, Реки Фонтанки наб, дом № 203
Балтийский Алмаз	199106, Санкт-Петербург г, вн. тер. г. муниципальный округ № 7, линия Косая, д. 16, литера Л
Выборгский	188802, Ленинградская обл., Выборгский р-н, Выборг г, Приморское шоссе, дом 2б
Сапфир	196643, Санкт-Петербург г., Понтонный п., Заводская ул., дом № 10
Северная ЭРА	198096, Санкт-Петербург г, ул Корабельная, д. 6

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности в 2022 году является: ОКВЭД 30.11 Строительство кораблей, судов и плавучих конструкций.

2. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

2.1. Органы управления

- Общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор;
- Совет директоров.

2.2. Состав органов управления (ФИО, должность):

Единоличный исполнительный орган: Татарский Виктор Сергеевич, генеральный директор.

33

Действующий состав Совета директоров Общества избран решением годового общего собрания акционеров Общества 20 мая 2022 года:

- Василенко Владимир Николаевич, председатель Совета директоров;
- Татарский Виктор Сергеевич, член Совета директоров;
- Лебедев Сергей Валентинович, член Совета директоров;
- Вильчинская Юлия Федоровна, член Совета директоров.
- Бочарников Павел Николаевич, член Совета директоров;
- Кабанец Сергей Иванович, член Совета директоров;
- Рокачевский Дмитрий Вячеславович, член Совета директоров;
- Твердов Андрей Семенович, член Совета директоров;
- Пшеничный Александр Васильевич, член Совета директоров;

2.3. Контрольные органы

Действующий состав Ревизионной комиссии Общества избран решением годового общего собрания акционеров Общества 20 мая 2022 года:

- Сорокваша Елена Васильевна, председатель комиссии;
- Алимова Маргарита Павловна, секретарь комиссии;
- Гостюжев Михаил Петрович, член комиссии.

2.4. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2022 году составила 1469 человек (в 2021 году – 1436 человек, в 2020 году – 1338 человек).

II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена на основе следующей учетной политики:

Функциональной валютой бухгалтерской отчетности является российский рубль. Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей. Синтетический и аналитический бухгалтерский учет ведутся в рублях и копейках.

1. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках и средства в расчетах, полученные и выданные в иностранной валюте, дебиторскую и кредиторскую задолженности, выраженные в иностранной валюте, за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса.

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

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, финансовые вложения, полученные кредиты и займы, и выданные займы отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

3. Основные средства

Учет основных средств (далее по тексту - ОС) ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

34

Затраты на приобретение, создание и улучшение ОС, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные активы) признаются расходами периода, в котором они понесены. К несущественным активам Общества относятся:

- ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;
- затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС (капитальные вложения на восстановление ОС) периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.

Стоимостной лимит не применяется для следующих видов ОС: земельные участки, здания, сооружения, транспортные средства. Данные ОС считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 6/2020 вне зависимости от их стоимости.

Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

Амортизация ОС начисляется ежемесячно линейным способом.

Амортизируемое имущество распределяется по амортизационным группам в соответствии со сроками его полезного использования (далее по тексту - СПИ).

СПИ объекта ОС определяется исходя из (п. 9 ФСБУ 6/2020):

- ожидаемого периода эксплуатации;
- ожидаемого физического износа;
- ожидаемого морального устаревания;
- планов по замене ОС, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Проверка СПИ проводится (п. 37 ФСБУ 6/2020):

- в конце каждого отчетного года в рамках инвентаризации основных средств перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
- при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации ОС.

Корректировки СПИ отражаются как изменение оценочных значений — перспективно.

Последующая оценка ОС на отчетную дату осуществляется по первоначальной стоимости. Переоценка ОС не производится.

Инвестиционная недвижимость учитывается на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности» и оценивается по первоначальной стоимости. Недвижимость, используемая для собственных нужд, не относится к инвестиционной недвижимости.

Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка ОС на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов».

Плановая инвентаризация ОС проводится ежегодно.

Аналитический учет ОС ведется по отдельным инвентарным объектам в разрезе групп (видов) ОС.

Аналитический учет амортизации ОС ведется на счетах 02 «Амортизация основных средств» по отдельным инвентарным объектам.

Переданные в аренду основные средства, к которым не применяется ФСБУ 6/2020, числящиеся на балансе Общества, отражены в табличной части Пояснений, раздел 2.4, по сумме выручки за аренду за отчетный период.

Полученные в аренду ОС, к которым не применяется ФСБУ 6/2020 числящиеся за балансом, отражены в табличной части Пояснений, раздел 2.4, по сумме расходов на арендную плату за отчетный период.

4. Капитальные вложения

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Фактические затраты при осуществлении капитальных вложений определяются в общем порядке с учетом скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, обязательств по демонтажу, утилизации и восстановлению окружающей среды. Иные дополнительные расходы включаются в фактические затраты на капитальные вложения. Фактическая себестоимость капитальных вложений при оплате неденежными средствами определяется по справедливой стоимости передаваемых активов, согласно правилам МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости».

Первоначальная стоимость объекта ОС увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта, в момент завершения таких капитальных вложений (п. 24 ФСБУ 6/2020).

Затраты на дополнительное оборудование и его монтаж (п. 5 ФСБУ 6/2020):

- до принятия на учет ОС учитываются в стоимости ОС;
- после принятия на учет ОС, если меняются его технические и служебные характеристики, учитываются как улучшение ОС (модернизация, дооборудование);
- после принятия на учет ОС, если не меняются его технические и служебные характеристики, учитываются как отдельный инвентарный объект ОС.

Затраты на восстановление ОС признаются расходами текущего периода, если они направлены на поддержание работоспособности или исправности ОС. К ним относятся, в частности, затраты на текущий ремонт, на неплановые ремонты, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, если восстанавливают нормативные показатели ОС, в том числе срок полезного использования, но не улучшают и не продлевают их (пп. б п. 16 ФСБУ 26/2020).

Затраты на восстановление ОС (ремонт и техническое обслуживание), которые проводятся регулярно с периодичностью более 12 месяцев, стоимость которых превышает 100 000 рублей, капитализируются и амортизируются в течение срока полезного использования, отличного от срока полезного использования объекта ОС и установленного с учетом периодичности таких капитальных вложений (п. 10 ФСБУ 6/2020).

Если неплановый ремонт приводит к улучшению показателей ОС, продлению срока полезного использования, первоначальная стоимость ОС увеличивается на сумму таких капитальных вложений (пп. в п.16 ФСБУ 26/2020).

Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка капитальных вложений на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов».

5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н на счете 04 «Нематериальные активы».

В составе нематериальных активов учитываются объекты интеллектуальной собственности, используемые при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации в течение срока, превышающего 12 месяцев.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или создание. Изменение первоначальной стоимости объектов нематериальных активов не допускается.

Амортизация начисляется линейным способом по всем объектам нематериальных активов исходя из их СПИ.

Определение СПИ нематериального актива производится исходя из:

- срока действия исключительных прав на результат интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды (доход).

Амортизация нематериальных активов отражается в бухгалтерском учете путем накопления сумм амортизации на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Аналитический учет нематериальных активов и их амортизации ведется по отдельным объектам нематериальных активов.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (далее по тексту – НИОКР) состоят из фактических затрат, связанных с выполнением указанных работ, и аккумулируются на счете 08.08 «Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ».

Если в результате произведенных расходов Общество получает исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности, то эти права признаются нематериальными активами и учитываются на счете 04.01 «Нематериальные активы организации».

Расходы по завершенным НИОКР, давшие положительный результат, но не относящиеся к нематериальным активам, отражаются обособленно на счете 04.02 «Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» и раскрываются в балансе по строке «Результаты исследований и разработок».

Расходы по НИОКР списываются ежемесячно линейным способом на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), либо для управленческих нужд Общества.

Срок списания расходов по НИОКР устанавливается при их завершении специально созданной комиссией и утверждается приказом в пределах срока, в течение которого предполагается получать экономические выгоды (доход) от использования полученных результатов НИОКР, но не более 5 лет.

В случае прекращения использования результатов НИОКР сумма расходов, которая еще не списана на расходы по обычным видам деятельности, подлежит включению в состав прочих расходов отчетного периода.

Расходы на НИОКР, не принесшие положительного результата, единовременно в полном объеме включаются в состав прочих расходов отчетного периода (п. 7 ПБУ 17/02).

6. Запасы

Учет запасов, готовой продукции и незавершенного производства ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности.

Материалы учитываются по фактической себестоимости.

Аналитический учет по счету 10 «Материалы» ведется по видам запасов, по местам хранения, отдельным наименованиям (видам, сортам, размерам и т.д.), партиям и по источникам финансирования их приобретения.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском учете и отчетности по фактической себестоимости, включающей затраты, связанные с использованием в процессе производства сырья, материалов, трудовых ресурсов, и общепроизводственные расходы. Фактическая себестоимость определяется по данным бухгалтерского учета.

Готовая продукция сдается на склад готовой продукции по учетным ценам. Учетные цены по видам выпускаемой продукции на текущий год утверждаются ежегодно.

Учет расходов при выбытии готовой продукции производится по плановой стоимости, а отклонения фактической стоимости от плановой при реализации продукции списываются в себестоимость пропорционально стоимости реализованной продукции.

Товары учитываются по фактической себестоимости. Списание товаров в себестоимость при реализации производится по ценам приобретения с учетом затрат по заготовке и доставке их до центральных складов.

Учет полуфабрикатов собственного производства ведется обособленно. Полуфабрикаты собственного производства принимаются к бухгалтерскому учету и отпускаются в производство в оценке прямых затрат.

Фактические затраты при приобретении запасов определяются в общем порядке с учетом скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, обязательств по демонтажу, утилизации и восстановлению окружающей среды. Иные дополнительные затраты включаются в фактическую себестоимость запасов. Фактическая себестоимость запасов при оплате неденежными средствами определяется по справедливой стоимости передаваемых активов, согласно правилам МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости».

Последующая оценка запасов на отчетную дату осуществляется по фактической себестоимости.

При выбытии запасов их оценка осуществляется по себестоимости первых по времени приобретения материальных запасов (метод ФИФО) в рамках конкретного заказа (партии) с указанием документа оприходования.

Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка запасов на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов». При наличии признаков обесценения определяется чистая стоимость продаж. Если она меньше фактической себестоимости, то на разницу создается резерв под обесценение запасов. Оценка запасов в балансе отражается за минусом резерва под обесценение.

Учет затрат на производство осуществляется позаказным методом в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Аналитический учет затрат, образующих себестоимость продукции, ведется по месту возникновения затрат (производствам, цехам, участкам и т.п.) и по видам затрат (статьям и элементам затрат).

Общество ведет раздельный учет затрат по следующим видам деятельности (продукции, работ, услуг):

- продукция, работы, услуги в рамках ГОЗ;
- выполнение работ и поставка продукции на суда в рамках гражданского судостроения;
- услуги по сдаче имущества в аренду.

Учет затрат на производство ведется по следующим статьям затрат:

- Материальные затраты;
- Основная заработная плата;
- Дополнительная заработная плата;
- Отчисления на социальные нужды;
- Услуги и работы сторонних организаций;

- Затраты на специальную технологическую оснастку;
- Спецрасходы;
- Расходы по командировкам основных производственных рабочих;
- Общепроизводственные расходы;
- Общехозяйственные расходы.

Общепроизводственные расходы включают в себя затраты на содержание, организацию и управление производствами. Аналитический учет общепроизводственных расходов ведется в разрезе статей затрат, подразделений. Общепроизводственные расходы ежемесячно относятся на заказы пропорционально размеру основной зарплаты производственных рабочих, без учета начислений стимулирующего характера.

Общехозяйственные расходы включают в себя расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом. В составе общехозяйственных расходов, в том числе, учитываются: налог на землю, транспортный налог, плата за негативное воздействие на окружающую среду. Плата за негативное воздействие на окружающую среду сверх лимита учитывается в составе прочих расходов.

Общехозяйственные расходы, включаемые в затраты по государственному оборонному заказу (ГОЗ), ежемесячно распределяются на заказы пропорционально размеру основной зарплаты производственных рабочих, без учета начислений стимулирующего характера, а затем списываются в полной сумме на затраты по реализации продукции (работ, услуг) в том периоде, когда они были произведены.

Общехозяйственные расходы, не включаемые в затраты по ГОЗ, не распределяются и в полной сумме относятся на затраты по реализации продукции (работ, услуг) как управленческие расходы предприятия.

Незавершенное производство (НЗП) учитывается и оценивается в отчетности по фактической себестоимости.

ФСБУ 5/2019 не применяется к запасам, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К несущественным активам Общества относятся следующие группы запасов, независимо от их стоимости:

- специальные средства производства: специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;
- хозяйственный инвентарь и приспособления, материалы для хозяйственных нужд и поддержанию порядка, офисные канцтовары и принадлежности, почтовые товары (конверты, бандероли, марки и др.), вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда.

Несущественные активы Общества, закупленные головной организацией для филиалов хранятся на центральных складах и признаются расходами периода в момент отгрузки их филиалам.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются несущественными активами.

7. Транспортные расходы

Транспортные расходы, учитываемые в составе транспортно-заготовительных расходов, связанные с приобретением материальных ценностей, их доставкой до мест хранения и хранением, распределяются пропорционально их удельному весу (нормативу), закрепленному в плановых (нормативных) калькуляциях, к учетной стоимости отпускаемых материалов по договорам основной номенклатуры. Отклонения фактического размера транспортно-заготовительных расходов от планового учитываются в составе себестоимости реализованной продукции (работ, услуг).

8. Прочие коммерческие расходы

Коммерческие расходы включают в себя расходы, связанные с реализацией продукции, работ и услуг (участие в выставках, публикация статей о предприятии, выпуск буклетов, печатной продукции рекламного характера и т.п.).

Коммерческие расходы ежемесячно списываются в полном размере на расходы по обычным видам деятельности Общества.

9. Расходы будущих периодов

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

Расходы будущих периодов учитываются в сумме фактических затрат за вычетом их части, отнесенной на расходы истекших периодов (п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, абз. 2 п. 39 ПБУ 14/2007, п. 16 ПБУ 2/2008, п. 20 ПБУ 4/99, Письмо Минфина России от 12.01.2012 N 07-02-06/5, Приложение к Письму Минфина России от 29.01.2014 N 07-04-18/01).

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отражаются в зависимости от вида актива по строкам 1190 «Прочие внеоборотные активы», 1260 «Прочие оборотные активы».

10. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), включая налог на добавленную стоимость (НДС). Задолженность перед поставщиками и подрядчиками определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками), включая налог на добавленную стоимость (НДС). Авансы полученные отражены за вычетом НДС, а авансы выданные отражены за вычетом НДС, предусмотренного договором.

Беспроцентные займы включены в состав дебиторской задолженности.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

11. Финансовые вложения и денежные эквиваленты, и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Денежные средства и денежные эквиваленты включают высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным средствам и денежным эквивалентам Общество относит денежные средства в кассе, денежные средства на расчетных счетах, аккредитивы, чековые книжки, денежные средства на прочих специальных счетах.

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в денежные средства и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Денежными эквивалентами признаются банковские депозиты в рублях и иностранной валюте со сроком погашения три и менее месяцев с даты открытия.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета о движении денежных средств «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

К финансовым вложениям относятся вклады в уставные капиталы других организаций, выданные процентные займы, приобретение ценных бумаг.

12. Кредиты и займы полученные

Краткосрочной задолженностью считается задолженность по кредитам и займам, срок погашения которой составляет менее 12 месяцев после отчетной даты. Задолженность, срок погашения которой составляет более 12 месяцев после отчетной даты, считается долгосрочной задолженностью.

К затратам, связанным с получением займов и кредитов, относятся:

- проценты, причитающиеся к оплате, агентские вознаграждения, связанные с привлечением заемных средств;
- дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов.

Расходы по займам (кредитам) (с учетом дополнительных расходов по займам) признаются прочими расходами периода, к которому они относятся.

Задолженность по полученным займам и кредитам отражается в составе кредиторской задолженности с учетом причитающихся к уплате процентов согласно условиям договора.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

13. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме стоимости акций, приобретенных участниками. Размер уставного капитала соответствует величине, установленной в Уставе Общества.

Добавочный капитал сформирован за счет переоценки основных средств и эмиссионного дохода от выпуска акций.

В соответствии с законодательством и Уставом Общество создает резервный фонд в размере 5% от Уставного капитала.

14. Признание доходов и расходов

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- Выручка от продажи продукции, товаров, выполнения работ и оказания услуг.
- Выручка от сдачи имущества в аренду признается ежемесячно. Выручка от продажи материалов, готовой продукции, товаров, основных средств признается по факту перехода права собственности по условиям договора. Выручка от выполнения работ признается по факту подписания акта о принятии работ заказчиком. Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов признаются доходы от выбытия финансовых вложений, доходы от продажи основных средств, материалов, иностранной валюты, положительные курсовые

41

разницы и прочие аналогичные доходы.

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы на выполнение работ, оказание услуг, изготовление и продажу продукции, приобретение и продажу товаров, расходы от сдачи имущества в аренду.

В составе прочих расходов учитываются расходы, связанные с финансовыми вложениями, расходы от продажи основных средств, материалов, иностранной валюты, отрицательные курсовые разницы и прочие аналогичные расходы.

15. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

16. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства представлены обязательствами по проведению гарантийного обслуживания заказов и обязательством по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного периода. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов. Величина оценочного обязательства по гарантийному обслуживанию определяется в размере ожидаемых расходов с учетом срока гарантии.

17. Изменения в учетной политике Общества

Общество с 01 января 2022 г. применяет:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», содержащийся в переходных положениях стандартов:

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 26/2020 за 2022 год Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 26/2020 осуществляется перспективно.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.

Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020). При этом, руководствуясь исключительно требованиями рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008, ОС стоимостью ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в

42

качестве основных средств.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», содержащийся в переходных положениях стандартов:

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 года право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 год не пересчитываются. При этом стоимость ППА принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде – приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Общество привлекло или могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

1. Эффект от изменений в учетной политике

Показатели бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г. по строкам 1110 «Нематериальные активы», 1120 «Результаты исследовательских работ и разработок», 11201 «Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы», 11202 «Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ» приведены в соответствие с положениями ПБУ 17/02.

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021			На 31 декабря 2020		
		До корректировки	Сумма корректировки	После корректировки	До корректировки	Сумма корректировки	После корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Нематериальные активы	1110	9 477	(2 303)	7 174	11 431	-	11 431
Результаты исследовательских работ и разработок	1120	-	24 270	24 270	-	-	
Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201	-	2 303	2 303	-	-	-
Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11202	-	21 967	21 967	-	26 966	-
Прочие внеоборотные активы	1190	21 967	(21 967)	-	26 966	(26 966)	-
Итого по разделу I	**1100**	**179 657**	**-**	**179 657**	**169 589**	**-**	**169 589**

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 01.01.2022 г. Общество произвело корректировку балансовой стоимости ОС в межотчетный период с отнесением результата корректировки на нераспределенную прибыль. Корректировка стоимости ОС возникла в результате:

- переквалификации ОС в малоценное оборудование и запасы;
- пересмотра СПИ ОС.

В связи с переходом на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с 01.01.2022 г. Общество отразило в межотчетный период ППА и обязательство по аренде.

В связи с изменением учетной политики в части учета несущественных активов с 01.01.2022 г., часть запасов была переквалифицирована как несущественные активы с отнесением эффекта от переквалификации на нераспределенную прибыль.

Тыс. руб.

На 31.12.2021 г.	**Код строки**	**Сумма до корректировки**	**Сумма корректировки**	**Сумма после корректировки**
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	138 868	116 227	255 095
в том числе: *Основные средства*		*138 868*	*25 644*	*164 512*
Права пользования активами		-	*90 583*	*90 583*
Итого по разделу I	1100	179 657	116 227	295 884
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	3 496 591	(12 559)	3 484 032
Итого по разделу II	1200	6 232 031	(12 559)	6 219 472
БАЛАНС	1600	6 411 688	103 668	6 515 356
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 190 301	13 085	2 203 386
в том числе: *Корректировка стоимости ОС*			25 644	25 644
Корректировка стоимости запасов			(12 559)	(12 559)
Итого по разделу III	1300	2 227 884	13 085	2 240 969
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1450	-	64 707	64 707
в том числе: *Обязательство по аренде*		-	*64 707*	*64 707*
Итого по разделу IV	1400	166 667	64 707	231 374
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1550	-	25 876	25 876
в том числе: *Обязательство по аренде*			*25 876*	*25 876*
Итого по разделу V	1500	4 017 137	25 876	4 043 013
БАЛАНС	1700	6 411 688	103 668	6 515 356

44

2. Финансовые вложения

2.1. Долгосрочные финансовые вложения

Сведения об инвестициях в дочерние, зависимые общества и в другие организации и прочие долгосрочные финансовые вложения отражены по статье «Финансовые вложения» (строка 1170 бухгалтерского баланса):

Наименование	31.12.2022		31.12.2021		31.12.2020	
	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.
Паи						
ООО «ПКБ «ЭРА-Проект»	65,2	1 319,7	65,2	1 319,7	65,2	1 319,7
ООО «НПП «Альфа-Электрон»	100	10	100	10	100	10
Акции						
БАНК ВТБ (ПАО)	0,00005	356	0,00016	1038,5	0,00012	802,8
АО «Монтажснаб»	29	6,8	29	6,8	29	6,8
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев						
ООО «ПКБ «ЭРА-Проект»	65,2	2 907,7	65,2	2 907,7	65,2	7 500
Займы, предоставленные сотрудникам		5258,3		4 062,3		4 664,0

Финансовые вложения, эмитированные такими компаниями как Банк ВТБ (ПАО), ООО «ПКБ «ЭРА-Проект», АО «Монтажснаб», ООО «НПП «Альфа-Электрон» протестированы на обесценение и не являются обесцененными.

2.2. Краткосрочные финансовые вложения

В составе краткосрочных финансовых вложений по статье «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов» (строка 1240 бухгалтерского баланса) отражены процентные займы, предоставленные организациям и работникам на срок менее 12 месяцев после отчетной даты, а также процентные депозиты со сроком размещения до 12 месяцев после отчетной даты.

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Депозитные счета в банках	372 657	206 650	284 100
Займы работникам	-	1 977	2 454
Итого строка 1240	**372 657**	**208 627**	**286 554**

3. Запасы

По статье «Запасы» (строка 1210 бухгалтерского баланса) отражены:

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1 375 544	1 596 967	1 291 774
Готовая продукция и товары для перепродажи	34 190	30 897	18 981
Незавершенное производство	2 250 245	1 868 727	1 555 769
Итого строка 1210	**3 659 979**	**3 496 591**	**2 866 524**

Создан резерв под обесценение материалов на 31 декабря 2022 г. в размере 26 438 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 г. - 1 774 тыс. руб.).

Резерв под обесценение запасов на 31 декабря 2020 г. не создавался в силу отсутствия индикаторов их обесценения.

4. Дебиторская задолженность

По статье «Дебиторская задолженность» (строка 1230 бухгалтерского баланса) отражена следующая краткосрочная дебиторская задолженность:

Тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность, в т. ч.:	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
задолженность покупателей и заказчиков	2 163 145	1 922 385	735 360
авансы выданные	321 113	84 345	158 694
расчеты по налогам и сборам	8 114		
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	4 316	-	8 652
расчеты с персоналом по прочим операциям	2 414	2 165	1 861
расчеты с подотчетными лицами	883	531	7 440
прочие дебиторы	13 642	11 060	13 504
Итого по строке 1230	**2 513 627**	**2 040 535**	**918 839**

По состоянию на 31 декабря 2022 г. был создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности в размере 83 879 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 г. – 79 407 тыс. руб., на 31 декабря 2020 г. – 79 343 тыс. руб.).

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» (строка 1250 бухгалтерского баланса) отражены:

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Денежные средства в кассе (в рублях)	24	40	25
Денежные средства в банках (в рублях)	1 864 305	467 354	981 125
Денежные средства в банках (в иностранной валюте)	70	78	83
Итого строка 1250	**1 864 399**	**467 472**	**981 233**

Денежные средства Общества хранятся в банках, имеющих надежный кредитный рейтинг.

6. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества состоит из акций:

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Обыкновенные акции			
Номинальная стоимость, тыс. руб.	10 693,5	10 693,5	2 138,7
Количество, шт.	106 935	106 935	21 387
Привилегированные акции			
Номинальная стоимость, тыс. руб.	712,9	712,9	712,9
Количество, шт.	7 129	7 129	7 129
Итого строка 1310	**11 406**	**11 406**	**2 852**

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2021 г. и 31 декабря 2022 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Добавочный капитал сформирован за счет переоценки основных средств и эмиссионного дохода от выпуска акций:

Тыс. руб.

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Переоценка ОС	356	383	583
Дополнительный выпуск акций	25 224	25 224	
Итого строки 1340/1350	**25 580**	**25 607**	**583**

7. Заемные средства

7.1. Долгосрочные заемные средства

По статье «Заемные средства» (строка 1410 бухгалтерского баланса) отражены полученные Обществом кредиты и займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

В сентябре 2021 г. Общество заключило соглашение №43/21 от 01.09.2021 г. об увеличении лимита по кредитному договору с Банком ВТБ (ПАО) до 200 млн. руб. со сроком погашения в сентябре 2023 г. На 31 декабря 2022 г. лимит по кредитному соглашению использован полностью.

В октябре 2022 г. Общество заключило новое кредитное соглашение №45/22 от 04.10.2022 г. с Банком ВТБ (ПАО) с лимитом 100 млн. руб. со сроком погашения в сентябре 2024 г. На 31 декабря 2022 г. у Общества имелся неиспользованный остаток лимита по кредитному договору на сумму 39 458 тыс. руб.

Кредитные договоры Общества содержат финансовые и нефинансовые ограничительные условия. По состоянию на 31 декабря 2022 г. и в течение всего периода все ограничительные условия были выполнены Обществом.

8. Кредиторская задолженность

По статье «Кредиторская задолженность» (строка 1520 бухгалтерского баланса) отражена следующая кредиторская задолженность:

Тыс. руб.

Показатель	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Задолженность перед поставщиками и подрядчикам	1 053 751	869 160	328 459
Авансы полученные (без НДС)	4 010 969	2 589 362	2 234 702
Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	570 219	183 524	215 299
Задолженность перед персоналом организации	54 009	147 455	108 624
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-	60 010	51 794
Расчеты с подотчетными лицами	139	55	214
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	1 700	1 462
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	2 411	4 877	38 565
Задолженность перед прочими кредиторами	5 429	3 184	2 268
Итого строка 1520	**5 696 927**	**3 859 327**	**2 981 387**

По состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. и 31 декабря 2020 г. у Общества имеется просроченная кредиторская задолженность. Информация о величине просроченной задолженности раскрыта в табличной части Пояснений, раздел 5.4.

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками, которые являются связанными сторонами, раскрыта в разделе 11 «Связанные стороны».

9. Доходы по обычным видам деятельности

По статье «Выручка» (строка 2110 отчета о финансовых результатах) отражена выручка от продажи следующих услуг, товаров и продукции:

Тыс. руб.

Наименование товара (продукции)	2022	2021
Электромонтажные работы	5 799 972	4 951 862
Оптовая продажа электрооборудования, кабеля, вспомогательных материалов	23 676	172 460
Готовая продукция	133 546	114 161
Сдача имущества в аренду	30 021	25 752
Слесарно-сварочные работы	-	614 128
Проектные работы	11 775	11 601
Прочие	242	3 287
Итого строка 2110	**5 999 232**	**5 893 251**

10. Расходы по обычным видам деятельности

По статье «Себестоимость продаж» (строка 2120 отчета о финансовых результатах) отражена себестоимость следующих товаров и продукции:

Тыс. руб.

Наименование товара (продукции)	2022	2021
Электромонтажные работы	5 129 707	4 640 201
Оптовая продажа электрооборудования, кабеля, вспомогательных материалов	46 176	167 165
Готовая продукция	116 707	98 785
Сдача имущества в аренду	25 410	26 403
Слесарно-сварочные работы	-	503 185
Проектные работы	10 974	10 591
Прочие	32	845
Итого строка 2120	**5 329 006**	**5 447 175**

По статье «Коммерческие расходы» (строка 2210 отчета о финансовых результатах) отражены расходы на участие Общества в выставках и размещение рекламных материалов.

По статье «Управленческие расходы» (строка 2220 отчета о финансовых результатах) отражены следующие общехозяйственные расходы:

Тыс. руб.

Вид расхода	2022	2021
Расходы на оплату труда	115 825	113 174
Отчисления от заработной платы	34 539	39 409
Арендные платежи	14 782	18 843
Коммунальные платежи	5 513	6 255
Командировочные расходы	251	110
Оценочные обязательства	29 268	29 869
Обновление программного обеспечения	579	1 114
Услуги охраны	233	137
Амортизация	9 637	10 143
Консультационные, информационные услуги	1 780	3 128
Расходы на страхование	3 994	4 102
Прочие	27 521	22 701
Итого строка 2220	**243 922**	**248 985**

11. Прочие доходы и прочие расходы

По статье «Прочие доходы» (строка 2340 отчета о финансовых результатах) и статье «Прочие расходы» (строка 2350 отчета о финансовых результатах) отражены:

Тыс. руб.

Наименование дохода/расхода	2022		2021	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Реализация основных средств	1 250	(10)	2 562	(28)
Реализация прочего имущества	3	(3)	3	(3)
Расходы на услуги банков	-	(13 953)	-	(17 852)
Курсовые разницы	5 281	(7 258)	6	(365)
Штрафы, пени, неустойки к получению (уплате)	44	(210)	1 255	(52)
Списание дебиторской и кредиторской задолженности	36	(223)	516	(106)
Излишки, выявленные при инвентаризации	284	-	-	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	285	(255)	105	(1 733)
Восстановление (создание) оценочных резервов	1 354	(9 954)	1 116	(1 115)
Прочее	18 294	(38 141)	29 887	(18 662)
Итого строки 2340/2350	**26 831**	**(70 007)**	**35 450**	**(39 916)**

Курсовые разницы образовались по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, а также по операциям пересчета выраженных в иностранной валюте остатков на валютных счетах.

12. Налог на прибыль

Общество применяет ПБУ 18/02. Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом.

Общество осуществляет деятельность в Санкт-Петербурге и Ленинградской области. Обществом применяется ставка налога на прибыль в размере 20% (3% - в Федеральный бюджет, 17% - в бюджеты субъектов Федерации).

Величина начисленного налога на прибыль за отчетный период складывается из сумм условного расхода по налогу на прибыль (20% от бухгалтерской прибыли) и постоянных налоговых расходов (доходов), которые формируются из налогового эффекта расходов и доходов, не облагаемых и не подлежащих вычету для целей налогообложения.

Сверка прибыли до налогообложения по данным бухгалтерского учета и налогооблагаемой прибыли по данным налогового учета:

Тыс. руб.

Наименование	2022	2021
Прибыль до налогообложения	373 184	193 307
Постоянные налоговые разницы, формирующие постоянные налоговые расходы	56 794	22 182
Постоянные налоговые разницы, формирующие постоянные налоговые доходы	11 241	66
Временные вычитаемые разницы	-	-
Временные налогооблагаемые разницы	-	-

Корректировка прибыли/убытка прошлых периодов	-	-
Налогооблагаемая прибыль по данным налогового учета	418 737	215 423

Сверка сумм условного расхода по налогу на прибыль и текущего налога на прибыль:

Тыс. руб.

Наименование	**2022**	**2021**
Прибыль до налогообложения	373 184	193 307
Сумма условного расхода по налогу на прибыль*	74 637	38 662
Постоянные налоговые расходы/(доходы)	9 110	4 423
Изменение отложенных налоговых активов	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	-	-
Корректировка налога на прибыль прошлых периодов	-	-
Текущий налог на прибыль	83 747	43 085

* Ставка налога на прибыль – 20%

13. Связанные стороны

13.1. Перечень связанных сторон Общества за период с 01.01.2022 по 31.12.2022

№ п/п	**Наименование связанной стороны**
	Участники
1	Бочарников Павел Николаевич
2	Броверман Захар Михайлович
3	Василенко Владимир Николаевич
4	Вильчинская Юлия Федоровна
5	Кабанец Сергей Иванович
6	Лебедев Сергей Валентинович
7	Новиков Павел Александрович
8	Пшеничный Александр Васильевич
9	Рокачевский Дмитрий Вячеславович
10	Татарский Виктор Сергеевич
11	Твердов Андрей Семенович
	Дочерние и зависимые общества в т.ч. компании группы
11	ООО ПКБ ЭРА-Проект (65,2%)
12	ООО НПП Альфа-Электрон (100%)
13	ОАО Монтажснаб (29%)
	Прочие связанные стороны (руководство)
14	Татарский Виктор Сергеевич

Бенефициарный владелец отсутствует.

13.2. Операции со связанными сторонами

Выручка от операций со связанными сторонами

Тыс. руб.

Выручка от операций со связанными сторонами	**2022**	**2021**	**Характер операции**
Дочерние общества	49	49	Предоставление в аренду офисных помещений
Зависимые общества	75	87	Предоставление в аренду офисных помещений
Прочие связанные стороны	0	0	
Итого	**124**	**136**	

50

Покупка товаров и услуг у связанных сторон

Тыс. руб.

Покупка товаров и услуг у связанных сторон	2022	2021	Характер операций
Дочерние общества	0	0	
Зависимые общества	0	635,5	Аренда открытой площадки
Прочие связанные стороны	0	0	
Итого	**0**	**635,5**	

Прочие операции Общества со связанными сторонами

Тыс. руб.

Прочие операции Общества со связанными сторонами	Приобретение акций/долей в Уставном капитале	Выдача займов	Получение займов	Получение дивидендов
2020 год				
Дочерние общества	0	0	0	0
Зависимые общества	0	0	0	0
Прочие связанные стороны	20 046	0	0	2 351
Итого	**20 057**			**2 351**
2021 год				
Дочерние общества	0	0	0	0
Зависимые общества	0	0	0	0
Прочие связанные стороны	0	0	0	4 184
Итого	**0**	**0**	**0**	**4 184**
2022 год				
Дочерние общества	0	0	0	
Зависимые общества	0	0	0	
Прочие связанные стороны	0	0	0	3 948
Итого	**0**	**0**	**0**	**3 948**

Задолженность по операциям со связанными сторонами

Тыс. руб.

Задолженность по операциям со связанными сторонами	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Дебиторская задолженность за продукцию, товары, работы, услуги			
Дочерние общества	2 507,4	2 488,0	2 389,0
Зависимые общества	384	6 077,3	10 060,7
Прочие связанные стороны	0	0	0
Итого	**2 891,4**	**8 565,3**	**12 449,7**
Сумма задолженности по займам, выданным Обществом связанным сторонам, включая проценты но займам			
Дочерние общества	7 298,5	7 153,1	10 100
Зависимые общества	0	0	0
Прочие связанные стороны	0	0	0

57

Задолженность по операциям со связанными сторонами	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Итого	**7 298,5**	**7 153,1**	**10 100**
Кредиторская задолженность за товары, работы, услуги			
Дочерние общества	47,5	57,5	3 179,7
Зависимые общества	635,6	2 288,1	2 796,6
Прочие связанные стороны	0	0	0
Итого	**683,1**	**2 345,6**	**5 976,3**
Сумма задолженности по займам, полученным Компанией от связанных сторон, включая проценты но займам			
Дочерние общества	0	0	0
Зависимые общества	0	0	0
Прочие связанные стороны	0	0	0
Итого	**0**	**0**	**0**

Выплата вознаграждения членам Совета директоров за 2022 год раскрыта в составе информации по операциям с основным управленческим персоналом.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров и генерального директора. Размер вознаграждений основному управленческому персоналу в 2022 году составил:

Тыс. руб.

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Вознаграждение за участие в работе органа управления	6 395	7 793
Заработная плата	79 160	67 630
Начисленные налоги и обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды	32 266	24 441
Итого	**117 821**	**99 864**

Общество не выплачивало долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу в течение отчетного и предыдущих периодов.

14. Условные обязательства

14.1. Обеспечения обязательств

Обществом получена банковская гарантия от Банка ВТБ (ПАО) на обеспечение договорных обязательств перед заказчиками:

на 31 декабря 2022 г. – 518 014 тыс. руб.;

на 31 декабря 2021 г. – 525 347 тыс. руб.;

на 31 декабря 2020 г. – 1 091 329 тыс. руб.;

14.2. Судебные споры

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество вовлечено в несколько судебных разбирательств и споров, которые возникают в ходе обычного ведения деятельности. Руководство оценивает возможный максимальный эффект от этих исков и споров как несущественный. Руководство полагает, что не существует исключительного события или судебного иска, ко-

торые могут оказать существенное влияние на хозяйственную деятельность, финансовые результаты, чистые активы или финансовое положение Общества и которые не были раскрыты в настоящей бухгалтерской отчетности.

15. Управление финансовыми рисками

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

16. Рыночный риск

16.1. Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом.

Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность.

16.2. Риск ликвидности

Риск ликвидности представляет собой риск невозможности исполнения Обществом своих финансовых обязательств в установленные сроки. Подход Общества к управлению ликвидностью предусматривает наличие достаточного объема финансирования, необходимого для выполнения обязательств по мере наступления сроков их исполнения как в нормальных, так и в чрезвычайных условиях, без возникновения неприемлемых убытков или риска нанесения ущерба репутации Общества.

В процессе управления риском ликвидности Общество поддерживает адекватное соотношение резервов денежных и заемных средств, осуществляет мониторинг прогнозируемых и фактических потоков денежных средств, а также соотносит сроки погашения финансовых активов и обязательств.

Общество проводит анализ финансового состояния, чтобы получить уверенность в наличии достаточного объема денежных средств для оплаты операционных расходов, финансовых обязательств и инвестиционной деятельности на период 30 дней и более.

17. События после отчетной даты

В январе 2023 г. против Общества были поданы судебные иски на взыскание кредиторской задолженности:

№ п/п	Наименование истца	Наименование ответчика	Стадия дела	Суть исковых претензий и величина исковых требований, тыс. руб.	Оценка вероятности того, что судебное решение будет принято не в пользу организации
1	ООО «Западный-Корабел»	АО «ЭРА»	Подготовительная стадия в суде первой инстанции (дело № А56-13768/2023)	24 175 448,49 руб. – кредиторская задолженность за выполненные работы	Выше средней

53

Существуют правовые риски, связанные с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, а также логистических рисков в условиях санкций.

Существуют рыночные риски, связанные с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, и др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Общество не в состоянии в полной мере оценить влияние на бизнес текущих и предстоящих отрицательных тенденций на товарных и финансовых рынках, что свидетельствует об экономической неопределенности Общества в будущем.

18. Непрерывность деятельности

Общество оценило возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий.

Общество полагает, что есть вероятность нехватки по ряду импортных товаров, используемых в производстве. В сложившейся политической и экономической ситуации в стране Общество столкнулось с увеличением сроков погашения дебиторской задолженности покупателями и заказчиками, что неизбежно ведет к увеличению сроков погашения кредиторской задолженности Общества перед поставщиками и подрядчиками. В краткосрочной перспективе наблюдается дефицит ликвидности для погашения текущих обязательств Общества. При этом Общество не имеет возможности привлечь дополнительный заемный капитал или реструктуризировать просроченную дебиторскую задолженность. По результатам отчетного периода произошло снижение нормы рентабельности.

По нашему мнению, влияние указанных событий, при условии их продолжительного характера, на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде будет существенным.

Общество не планирует существенное сокращение или прекращение деятельности в обозримом будущем.

Генеральный директор		В.С. Татарский	27.03.2023