

ГODOВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Акционерного общества «Уральский научно -
технологический комплекс»

за 2021 год

с аудиторским заключением независимого аудитора

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам и Совету директоров акционерного общества
«Уральский научно - технологический комплекс»

МНЕНИЕ С ОГОВОРКАМИ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности АО «УНТК» («Организация») (ОГРН 1026601368023), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- отчета о финансовых результатах за январь - декабрь 2021 года;

и приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в составе:

- отчета об изменениях капитала за январь - декабрь 2021 года;
- отчета о движении денежных средств за январь - декабрь 2021 года;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговорками, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации АО «УНТК» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКАМИ

- 1) Мы не имели возможности получить достаточных надлежащих аудиторских доказательств в отношении соблюдения критериев признания и достоверности оценки активов, отраженных по статье 1120 «Результаты исследований и разработок» бухгалтерского баланса в сумме 8 268 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2021 г и 31 декабря 2020 г и в сумме 8 237 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2019 г., поскольку нам не были представлены убедительные документальные доказательства, подтверждающие что по состоянию на указанные даты данные затраты отвечали критериям признания в составе результатов исследований и разработок, включая их способность приносить Организации экономические выгоды в обозримом будущем. В результате у нас отсутствовала возможность определить, необходимо ли вносить какие-либо корректировки в указанные показатели бухгалтерского баланса, а также взаимосвязанные показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.
- 2) Мы не имели возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении достоверности оценки запасов, отраженных по статье 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 г. в сумме не менее 9 003 тыс. руб., имеющих признаки обесценения (данные запасы учитываются без движения длительное время), поскольку нам не были

представлены убедительные документальные доказательства их соответствия критериям признания в качестве актива и величины чистой стоимости продажи. В результате у нас отсутствовала возможность определить, необходимо ли вносить какие-либо корректировки в указанный показатель бухгалтерского баланса, а также взаимосвязанные показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

- 3) Мы не имели возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении возмещаемой стоимости основных средств по состоянию на 31 декабря 2021 г. Существуют признаки того, что возмещаемая стоимость основных средств может быть существенно ниже, чем их балансовая стоимость. ФСБУ 6/2020, на применение которого Организация перешла досрочно, и МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» требует, чтобы при наличии признаков обесценения руководство проводило оценку возмещаемой стоимости. Нам не были представлены достаточные надлежащие доказательства адекватности такой оценки. В результате у нас отсутствовала возможность определить, необходимо ли вносить какие-либо корректировки в показатель строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса в размере 67 985 тыс. руб. на 31.12.2021 г., а также взаимосвязанные показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наша ответственность в соответствии с указанными стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации 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 (Кодекс IESBA), и нами выполнены иные обязанности в соответствии с требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения с оговорками.

СУЩЕСТВЕННАЯ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЬ В ОТНОШЕНИИ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Мы обращаем внимание на информацию, изложенную в разделе 3 «Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором указано о выявленных факторах, свидетельствующих о наличии неопределенности в соблюдении принципа непрерывности деятельности в будущем (в частности, отрицательные чистые активы, убытки от продаж, величина текущих обязательств существенно превышает величину оборотных активов, отрицательный денежный поток по текущей деятельности, невыполнение бюджета на 2021 год), а также представлена информация о планах Организации по стабилизации и развитию деятельности в связи с вышеуказанными обстоятельствами.

Организация в обозримом будущем прекращение деятельности не планирует, тем не менее, данные обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим обстоятельством.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит годовой бухгалтерской отчетности Организации за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 17.03.2021 г.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА ОРГАНИЗАЦИИ И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство Организации несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности, 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 Организации 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 Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Организации.

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 выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, 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 выполняем следующее:

- 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 вследствие 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;
- 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 Организации;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством 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 Организации 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 Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- 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 лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор департамента аудита
(по доверенности №3/НП от 10.01.2022 г.)
ОРНЗ 21606082468

О.В. Комиссарова

Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение
ОРНЗ 22106211546

В.С. Антонов

ООО «Нексия Пачоли»
ОГРН 1027739428716
119180 г. Москва ул. Малая Полянка, д.2
Член Саморегулируемой организации
аудиторов Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ 11606052374

«08» февраля 2022 года



Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

Организация Акционерное общество "Уральский научно-технологический комплекс"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность в области архитектуры, связанная со зданиями и сооружениями

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерные общества / Частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

622007, Свердловская обл, Нижний Тагил г, Восточное ш, д. № 28А

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2021

07520346

6667001522

71.11.1

12267 16

384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

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

ООО "Нексия Пачоли"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН

7729142599

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/
ОГРНИП

1027739428716

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1.	Нематериальные активы	1110	791	839	22
	Результаты исследований и разработок	1120	8 346	8 346	8 237
	в том числе:				
1.5.	Незаконченный НИОКР	1121	8 346	8 346	8 237
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	67 985	56 230	60 284
	в том числе:				
2.1.	Наличие и движение основных средств	1151	67 968	55 960	59 776
2.2.	Незавершенные капитальные вложения	1152	17	270	508
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	30 119	19 359	2 242
	Прочие внеоборотные активы	1190	23	98	-
	Итого по разделу I	1100	107 264	84 872	70 785
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1.	Запасы	1210	211 320	244 068	202 129
	в том числе:				
	материалы	1211	20 249	25 627	32 243
	затраты в незавершенном производстве	1212	152 860	83 459	158 398
	товары	1213	279	5	10 100
	готовая продукция	1214	37 909	134 702	1 388
	расходы будущих периодов	1215	23	275	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	11 995
	Дебиторская задолженность	1230	43 849	78 769	107 958
	в том числе:				

	покупатели и заказчики	1231	12 258	46 961	103 444
	авансы выданные	1232	1 205	1 706	4 052
	прочие дебиторы	1233	30 383	8 066	357
	налоги и сборы		3	22 036	105
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	48 427	43 150	976
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	372
	Итого по разделу II	1200	303 596	365 987	323 430
	БАЛАНС	1600	410 860	450 859	394 215

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	18 620	18 620	18 620
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	931	931	931
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(32 702)	3 744	71 864
	Итого по разделу III	1300	(13 151)	23 295	91 415
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	7 914	3 368	804
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	7 914	3 368	804
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	56 754	35 689	33 553
	Кредиторская задолженность	1520	347 856	366 639	259 413
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	1521	61 621	121 629	112 452
	задолженность перед персоналом	1522	2 802	3 673	6 828
	задолженность по налогам и сборам	1523	13 280	2 332	12 457
	задолженность перед внебюджетными фондами	1524	5 215	5 108	3 486
	авансы полученные	1525	107 675	160 086	123 893
	прочие кредиторы	1526	157 263	73 811	297
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	11 487	21 868	9 030
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	416 097	424 196	301 996
	БАЛАНС	1700	410 860	450 859	394 215



Руководитель

Тереханова Наталья
Владимировна

(подпись)

(расшифровка подписи)

(по доверенности № 13 от 14.07.2021 г.)

30 января 2022 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация Акционерное общество "Уральский научно-технологический комплекс"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность в области архитектуры, связанная со зданиями и сооружениями

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерные общества / Частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2021
07520346		
6667001522		
71.11.1		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	143 010	223 317
4.	Себестоимость продаж	2120	(148 992)	(208 898)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(5 982)	14 419
4.	Коммерческие расходы	2210	(2)	(4)
4.	Управленческие расходы	2220	(45 652)	(57 275)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(51 636)	(42 860)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	23	21
	Проценты к уплате	2330	(3 782)	(3 011)
	Прочие доходы	2340	43 485	45 606
	Прочие расходы	2350	(47 487)	(82 425)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(59 397)	(82 669)
	Налог на прибыль	2410	9 556	14 553
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	9 556	19 880
	Прочее	2460	25	(4)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(49 816)	(68 120)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	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	(49 816)	(68 120)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Тереханова Наталья
Владимировна

(подпись)

(расшифровка подписи)

(по доверенности № 13 от 14.07.2021 г.)

30 января 2022 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация Акционерное общество "Уральский научно-технологический комплекс"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Деятельность в области архитектуры, связанная со зданиями и сооружениями
Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерные общества / Частная
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2021
07520346		
6667001522		
71.11.1		
12267	16	
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 2019 г.	3100	18 620	-	-	931	71 864	91 415
<u>За 2020 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(68 120)	(68 120)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(68 120)	(68 120)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

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	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	18 620	-	-	931	3 744	23 295
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	17 000	17 000
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	17 000	17 000
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(53 446)	(53 446)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(49 816)	(49 816)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(3 630)	(3 630)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	18 620	-	-	931	(32 702)	(13 151)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	(13 151)	23 295	91 415

Руководитель



(подпись)

Тереханова Наталья

Владимировна

(расшифровка подписи)

(по доверенности № 13 от 14.07.2021 г.)

30 января 2022 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация **Акционерное общество "Уральский научно-технологический комплекс"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Деятельность в области архитектуры, связанная со зданиями и сооружениями**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Акционерные общества / Частная**
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2021
07520346		
6667001522		
71.11.1		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	256 783	334 466
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	157 037	241 447
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	34 000
	4114	-	23 741
прочие поступления	4119	99 746	35 278
Платежи - всего	4120	(293 804)	(291 426)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(173 592)	(122 742)
в связи с оплатой труда работников	4122	(107 248)	(153 973)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	(11 646)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(12 964)	(3 065)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(37 021)	43 040
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	25 016	9
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
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	25 000	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	16	9
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
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	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	25 016	9

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	17 282	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	17 282	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(875)
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	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(875)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	17 282	(875)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	5 277	42 174
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	43 150	976
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	48 427	43 150
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Тереханова Наталья

Владимировна

(подпись)

(расшифровка подписи)

(по доверенности № 13 от 14.07.2021)

30 января 2022 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2021 год

(Раздел I)

Акционерное общество
«Уральский научно-технологический комплекс»

г. Нижний Тагил
2022

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение	начислено амортизации	обесценение	Переоценка	Долгосрочные активы к продаже	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение
Нематериальные активы - всего	за 2021г.	871	(32)						(48)				871	(80)	
	за 2020г.	868			3				(32)				871	(32)	
в том числе:															
Патент №2707768	за 2021г.	868	(32)						(48)				868	(80)	
	за 2020г.	868							(32)				868	(32)	
Патент (комплекс оборудования)	за 2021г.	3											3		
	за 2020г.				3								3		

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего			
в том числе:			
(вид нематериальных активов)			
(вид нематериальных активов)			

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
					первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2021г.								
	за 2020г.								

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

1.3. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов											
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период							На конец периода	
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	Списано на расходы будущих периодов	Долгосрочные активы к продаже	Реализация опытного образца	Обесценение	принято к учету в качестве		
									Опытный промышленный образец (ОС)		Законченный НИОКР с положительным результатом
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 2021г.	8 346									8 346
	за 2020г.	8 237	109								8 346
в том числе:											
73022 НИОКР по оборудованию для производства пружин	за 2021г.	8 268									8 268
	за 2020г.	8 237	31								8 268
73323 Разработка шаблона проекта на базе программно-технического комплекса	за 2021г.	78									78
	за 2020г.		78								78

Руководитель

(подпись)

Тереханова
Наталья
Владимировна

(рашифровка подписи)

(по доверенности № 13 от 14.07.2021 г.)

30 января 2022 г.



2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период								На конец периода				
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение	поступило	Выбыло объектов			начислено амортизации	обесценение	переоценка (по инвестиционной недвижимости)	корректировка амортизации в связи с переходом на ФСБУ 6/2020	долгосрочные активы к продаже	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение									
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего в том числе:	за 2021г.	123 088	(87 128)		389	(656)	97		(4 821)			16 714		122 547	(54 579)		
	за 2020г.	123 437	(63 661)			(349)	343		(3 810)					123 088	(67 128)		
Амортизируемые																	
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2021г.	49 847	(42 253)			(97)	97		(3 078)			13 896		49 750	(31 338)		
	за 2020г.	50 077	(39 932)			(230)	223		(2 544)					49 847	(42 253)		
Офисное оборудование	за 2021г.	4 998	(3 900)						(764)			419		4 998	(4 245)		
	за 2020г.	5 020	(3 308)			(22)	22		(614)					4 998	(3 900)		
Транспортные средства	за 2021г.	4 095	(3 386)						(379)			768		4 095	(2 997)		
	за 2020г.	4 095	(3 092)						(294)					4 095	(3 386)		
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2021г.	9	(9)		115				(11)			1		124	(19)		
	за 2020г.	9	(9)											9	(9)		
Сооружения	за 2021г.	1 221	(1 221)						(57)			690		1 221	(568)		
	за 2020г.	1 221	(1 221)											1 221	(1 221)		
Здания	за 2021г.	21 440	(13 629)			(559)	559		(310)			288		20 881	(13 092)		
	за 2020г.	21 440	(13 341)						(288)					21 440	(13 629)		
Прочие основные средства	за 2021г.	3 352	(2 730)						(222)			652		3 352	(2 300)		
	за 2020г.	3 449	(2 758)			(97)	97		(70)					3 352	(2 730)		
Неамортизируемые																	
Инвестиционная недвижимость	за 2021г.	-	-		-	-	-		-			-		-	-		
	за 2020г.	-	-		-	-	-		-			-		-	-		
Земельные участки	за 2021г.	38 126	-		274	(274)	-		-			-		38 126	-		
	за 2020г.	38 126	-		-	-	-		-			-		38 126	-		
Прочие основные средства	за 2021г.	-	-		-	-	-		-			-		-	-		
	за 2020г.	-	-		-	-	-		-			-		-	-		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего в том числе:	за 2021г.	-	-		-	-	-		-			-		-	-		
	за 2020г.	-	-		-	-	-		-			-		-	-		

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленное обесценение	Поступило		Было			Обесценение	Восстановление обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленное обесценение
				Основные средства	Расходы, увеличивающие стоимость	Признание ОС	Списание	Долгосрочный актив к продаже				
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2021г.	269			22	(274)					17	
в том числе:	за 2020г.	2		267							269	
База отдыха ул. Паленая 5	за 2021г.	252			22	(274)						
	за 2020г.			252							252	
Прочее	за 2021г.	17									17	
	за 2020г.	2		15							17	

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

Наименование показателя	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции	-	-
в том числе:	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	-	-
в том числе:	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
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	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель



Тереханова Наталья

Владимировна

(подпись)

(расшифровка подписи)

(по доверенности № 13 от 14.07.2021 г.)

30 января 2022 г.

3. Запасы
3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				Незавершенное кап. вложение (НКВ)		оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода		
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	НКВ	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	Поступлени е	Используй ва-ние		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	НКВ
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости							
Запасы - всего	за 2021г.	244 272	(204)	-	207 352	(91 502)	(98)	-			X	211 426	(106)	-
	за 2020г.	228 528	(6)	-	861 921	(846 177)	(198)	-			X	244 272	(204)	-
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2021г.	25 831	(204)	-	16 802	(22 278)	(98)	-			-	20 355	(106)	-
	за 2020г.	32 243	(6)	-	156 411	(162 823)	(198)	-			92 862	25 831	(204)	-
Готовая продукция	за 2021г.	134 702		-	51 925	(148 718)	-	-			-	37 909		-
	за 2020г.	1 145		-	332 916	(199 359)	-	-			-	134 702		-
Товары для перепродажи	за 2021г.	5		-	274	-	-	-			-	279		-
	за 2020г.	10 100		-	64 720	(74 815)	-	-			-	5		-
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2021г.	-		-	576	(576)	-	-			-	0		-
	за 2020г.	-		-	-	-	-	-			-	-		-
Затраты в незавершенном производстве	за 2021г.	83 459		-	138 625	(69 224)	-	-			-	152 860		-
	за 2020г.	185 040		-	307 599	(409 180)	-	-			-	83 459		-
Прочие запасы и затраты	за 2021г.	-		-	2	(2)	-	-			-	-		-
	за 2020г.	-		-	-	-	-	-			-	-		-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	за 2021г.	275		-		(252)	-	-			-	23		-
	за 2020г.	-		-	275	-	-	-			-	275		-

Руководитель



Тереханова Наталья
Владимировна
(расшифровка подписи)

(по доверенности № 13 от 14.07.2021 г.)

30 января 2022 г.

4. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	21 360	161 745
Расходы на оплату труда	74 026	102 375
Отчисления на социальные нужды	22 233	30 299
Амортизация	4 868	3 842
Прочие затраты	45 041	16 190
Итого по элементам	167 528	314 451
Фактическая себестоимость проданных товаров	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	(48 274)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	27 118	
Итого расходы по обычным видам деятельности	194 646	266 177

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

Руководитель



(подпись)

Тереханова Наталья

Владимировна

(расшифровка подписи)

(по доверенности № 13 от 14.07.2021 г.)

30 января 2022 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2021 год
(Раздел II)
Акционерного общества
«Уральский научно-технологический комплекс»

г. Нижний Тагил
2022 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	3
2. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА	6
2.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности	6
2.1.1. Организационные аспекты учетной политики	6
2.1.2. Учёт и оценка основных средств	6
2.1.3. Учёт и амортизация нематериальных активов и НИОКР	9
2.1.4. Учет долгосрочных активов к продаже	10
2.1.5. Учёт сырья, материалов и товаров	11
2.1.6. Учёт незавершенного производства и готовой продукции	11
2.1.7. Оценка запасов после признания	14
2.1.8. Учёт и распределение расходов на продажу и управленческих расходов	15
2.1.9. Учёт финансовых вложений	15
2.1.10. Учёт заемных обязательств	15
2.1.11. Учёт доходов по обычным видам деятельности	16
2.1.12. Учет расходов от обычных видов деятельности	16
2.1.13. Учёт прочих доходов и расходов	17
2.1.14. Учёт расходов будущих периодов	21
2.1.15. Прочие оборотные активы	20
2.1.16. НДС с авансов полученных	20
2.1.17. Дебиторская и кредиторская задолженность	20
2.1.18. Порядок применения ПБУ 18/02	22
2.1.19. Резервы и оценочные обязательства	23
2.1.20. Доходы будущих периодов	24
2.1.21. Отражение в отчетности движения денежных средств	24
2.2. Изменения учетной политики	25
3. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И РЕОРГАНИЗАЦИИ ОБЩЕСТВА	26
Реорганизация Общества в 2020 году не осуществлялась.	27
4. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАРАБОТНОЙ ПЛАТЕ ОСНОВНОГО УПРАВЛЕНЧЕСКОГО ПЕРСОНАЛА	27
5. ИНФОРМАЦИЯ ПО СДЕЛКАМ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	27
6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ	27
8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	29
9. РЕКЛАССИФИКАЦИЯ И КОРРЕКТИРОВКА ДАННЫХ В ОТЧТЕННОСТИ ЗА ПРОШЛЫЕ ПЕРИОДЫ	29
10. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ	30

Настоящие пояснения являются составным элементом бухгалтерской отчетности на основании пункта 5 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина РФ № 43н от 06.07.1999г.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Уральский научно-технологический комплекс»

Сокращенное наименование: АО «УНТК»

Место нахождения Акционерного общества «Уральский научно-технологический комплекс» (далее «Общество»): 622007, Свердловская область, г. Нижний Тагил, Восточное шоссе, дом 28А

Почтовый адрес Общества: 622007, Свердловская область, г. Нижний Тагил, Восточное шоссе, дом 28А.

ИНН 6667001522 КПП 662301001

Контактная информация:

Тел.: 8 (3435) 33-47-14

Адрес электронной почты: untk@untk.ru

Адрес страницы в сети Интернет: <https://унтк.пф/>

Регистрация Общества:

Способ образования

Создание юридического лица путем реорганизации до 01.07.2002

ОГРН

1026601368023

Дата присвоения ОГРН

22.08.2002

Регистрационный номер, присвоенный до 1 июля 2002 года

395

Дата регистрации до 1 июля 2002 года

30.12.1992

Наименование органа, зарегистрировавшего юридическое лицо до 1 июля 2002 года

Администрация Дзержинского района города Нижний Тагил

ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения

1026601368023

22.08.2002

Наименование регистрирующего органа

Инспекция Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г.Екатеринбурга

Филиал: Проектно-технологический институт Санкт-Петербургский филиал Акционерного общества «Уральский научно-технологический комплекс»

Место нахождение: 198095, г. Санкт-Петербург, улица Парадная, д.8

ГРН: 2196658903307

Филиал не имеет самостоятельного баланса, и расчетного счета.

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал Общества на 31.12.2021 составляет 18 620 000 (Восемнадцать миллионов шестьсот двадцать тысяч) рублей.

Уставный капитал Общества состоит из 10 640 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 750 (Одна тысяча семьсот пятьдесят) рублей каждая. Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости обыкновенных акций Общества, приобретенных акционерами (размещенные акции), и

определяет минимальный размер имущества Общества, гарантирующего интересы его кредиторов.

Ведение реестра акционеров Общества осуществляет:

Акционерное общество «РТ - Регистратор»
Адрес местонахождения в соответствии с ЕГРЮЛ: 119049, Москва г, Донская ул, дом № 13, этаж 1А, пом.ХІІ, ком.11,
Реквизиты: ИНН 5407175878, КПП 770601001, ОКПО 42205503,
Телефон +7 495 640-58-20, +7 800 777-14-76
Электронная почта: info@rtreg.ru.
Лицензия №045-13966-000001, выдана 19 марта 2004 г.

Аудитор Общества:

Полное наименование официального аудитора: Общество с ограниченной ответственностью «Нексия Пачоли».

Сокращенное наименование официального аудитора: ООО «Нексия Пачоли».

Юридический адрес: 119180 г. Москва, ул. Малая Полянка, д.2

ИНН 7729142599; КПП 770601001; ОКПО 40332025

ООО «Нексия Пачоли» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» и включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС 28 октября 2016 года за основным регистрационным номером записи 11606052374 (Свидетельство о членстве № 7877).

Среднесписочная численность работающих в Обществе:

- за 2019 год – 254 человека;
- за 2020 год – 249 человек;
- за 2021 год – 167 человек.

Основные виды деятельности Общества в 2021 году:

- 71.11.1 – Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта;
- Иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

Вид деятельности, осуществляемый Обществом, не подлежит лицензированию.

Структура управления Общества в 2021 году

В соответствии с Уставом органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров – высший орган Общества;
- Совет директоров – коллегиальный орган Общества.

Состав Совета директоров Общества

№	Фамилия, имя, отчество	Должность	№ и дата Решения об избрании Совета директоров
Члены СД с 30.09.2020 по 30.06.2021			
1	Васиян Роман Иванович		Протокол внеочередного общего собрания акционеров № б/н от 30.09.2020
2	Леонтьев Эдуард Николаевич		
3	Петров Денис Павлович		
4	Пупкова Елена Васильевна		
5	Рощупкин Владимир Николаевич		
6	Терликов Андрей Леонидович		
7	Лазарев Анатолий Анатольевич		

Члены СД с 30.06.2021 по 30.12.2021			
1	Лебедев Владимир Вячеславович		Протокол годового общего собрания акционеров № б/н от 30.06.2021
2	Петров Денис Павлович		
3	Сирота Сергей Николаевич		
4	Сокол Александр Валерьевич		
5	Лазарев Анатолий Анатольевич		
6	Рощупкин Владимир Николаевич		
7	Терликов Андрей Леонидович		
Члены СД с 30.12.2021 по н.вр.			
1	Петров Денис Павлович		Протокол внеочередного общего собрания акционеров № б/н от 30.12.2021
2	Сирота Сергей Николаевич		
3	Сокол Александр Валерьевич		
4	Рощупкин Владимир Николаевич		
5	Терликов Андрей Леонидович		
6	Гармаш Оксана Алексеевна		
7	Мягков Борис Анатольевич		

Единоличный исполнительный орган Общества: Управляющая организация АО «УБТ-Уралвагонзавод» (ОГРН 1026601370267)

Срок полномочий: 3 года.

Решение: Протокол внеочередного общего собрания акционеров № б/н от 30.09.2020.

Лицо, осуществляющее ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности:

- с 01.01.2021 г. Территориальный учетный центр АО «УБТ-Уралвагонзавод» на основании договора возмездного оказания услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета от 18.01.2021 г.

- с 01.07.2021 г. Территориальный учетный центр ООО «УВЗ-Энерго» на основании договора возмездного оказания услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета от 01.07.2021 г.

В состав основного управленческого персонала Общества в 2021 году входили:

- Генеральный директор АО «УБТ-Уралвагонзавод» - управлявшей организации АО «УНТК» - Лазарев Анатолий Анатольевич;

- Заместитель генерального директора по управлению персоналом и общим вопросам - Тришин Юрий Алексеевич;

- Главный инженер - Пеннер Андрей Владимирович;

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет ревизионная комиссия.

Состав ревизионной комиссии с 20.01.2021 по 30.06.2021 (Протокол внеочередного общего собрания акционеров № б/н от 21.01.2021):

- Саблина Юлия Сергеевна;

- Гончарова Наталья Николаевна;

- Бубнова Татьяна Юрьевна.

Состав ревизионной комиссии с 30.06.2021 по настоящее время (Протокол внеочередного общего собрания акционеров № б/н от 30.06.2021):

- Саблина Юлия Сергеевна;

- Калакутская Марина Юрьевна;

- Бубнова Татьяна Юрьевна.

Дочерние и зависимые общества – отсутствуют. Доли в уставном капитале не имеется.

Список аффилированных лиц (на 01.02.2021) приложен отдельно на 11 стр.

2. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА

2.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, а также в соответствии с учетной политикой Общества, на основании рабочего плана счетов бухгалтерского учета, а также в соответствии с локальными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными в Обществе.

2.1.1. Организационные аспекты учетной политики

Бухгалтерский учет и составление бухгалтерской отчетности осуществляется с применением принятой в Обществе учетной политикой для целей бухгалтерского учета (далее – Учетная политика).

Положение об Учетной политике Общества на 2021 год утверждено приказом от 14.12.2020 года №155а.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и фактов хозяйственной жизни ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении (в рублях и копейках, без округлений) путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного отражения фактов хозяйственной жизни.

Ведение бухгалтерского учета до 30.06.2021 осуществлял Территориальный учетный центр АО «УБТ-Уралвагонзавод» в соответствии с договором возмездного оказания услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета № 948-80/УБТ-24 от 18.01.2021г. С 01.01.2021 ведение бухгалтерского учета осуществляется Территориальным учетным центром ООО «УВЗ-ЭНЕРГО» в соответствии с договором возмездного оказания услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета № 973-80/290 от 01.07.2021г.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет генеральный директор Общества.

Для ведения бухгалтерского учета используется программа «1С: Предприятие 8.3», Конфигурация: «Бухгалтерия предприятия», ряд вспомогательных расчетов создаются в программе «MS Excel».

Бухгалтерский учет заработной платы в Обществе осуществляется с помощью программы 1С: Предприятие 8.3. Конфигурация: Зарплата и управление персоналом.

Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Обществом проведена инвентаризация имущества, обязательств и прочих статей баланса в соответствии с приказом Минфина РФ от 13.06.1995 №49 «Об утверждении методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых вложений» на основании приказа по Обществу «Об организации и проведении инвентаризации активов и обязательств АО «УНТК» в 2021 году» от 13.08.2021 №71.

Общество не имеет подразделений, выделенных на отдельный баланс.

2.1.2. Учёт и оценка основных средств

Учет основных средств ведется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020. Общество

применяет положения ФСБУ 6/2020 для всех активов, имеющих признаки основных средств вне зависимости от их стоимости.

Объекты социально-культурной сферы и непроизводственные активы, от которых не ожидается получение непосредственных экономических выгод от использования в будущем, включаются в состав ОС, так как данные объекты косвенно участвуют в создании будущих экономических выгод от использования других активов (положительно сказываются на производительности труда, способствуют улучшению имиджа Общества и т.п.).

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания (ТО) объектов основных средств с частотой более 12 месяцев, если межремонтный период (период проведения ТО) существенно отличается от оставшегося срока полезного использования.

Существенными по величине затратами на проведение ремонта/ТО признаются затраты плановой стоимостью работ на проведение одного ремонта/ТО с учетом плановой стоимости запасов, списанных в связи с проведением указанного ремонта, (далее - плановая стоимость проведения периодических ремонтов/ТО) более 1 млн. руб., без учета НДС.

Группировка основных средств производится по видам. Учет основных средств также ведется по местам их нахождения, материально-ответственным лицам.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

После признания объект основных средств, оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации ОС и накопленных убытков от обесценения.

При оценке основных средств по первоначальной стоимости такая стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению, за исключением случаев, установленных учетной политикой.

Оценка по переоцененной стоимости применяется только к инвестиционной недвижимости. Инвестиционная недвижимость в отчетном периоде в Обществе отсутствует.

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Начисление амортизации объекта основных средств: начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки) не подлежат амортизации.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

По приобретенным в отчетном году объектам основных средств срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации, физического износа и морального устаревания, а также в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей.

Элементы амортизации (ликвидационная стоимость, срок полезного использования и способ начисления амортизации) были проверены на соответствие условиям использования объектов основных средств.

Наименование группы основных средств	Сроки полезного использования в годах	Ликвидационная стоимость
Здания	25 – 100	-//-
Сооружения	1 - 40	-//-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5 – 40	2 518
Транспортные средства	1 - 20	414
Прочие основные средства	1 – 10	-//-

В Обществе имеются основные средства, которые используются следующим образом:

Остаточная стоимость, тыс. руб.

	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Основные средства, находящиеся в собственности	67968	56 230

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения (за исключением инвестиционной недвижимости).

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» и Руководством Государственной корпорации «Ростех» по проведению тестов на обесценение внеоборотных активов на конец отчетного периода утвержденным приказом ГК «Ростех» от 14.12.2020 №146. На 31 декабря отчетного года Общество определяет, имеются ли признаки возможного обесценения актива или ЕГДС.

В Обществе по результатам проведения тестов на обесценение внеоборотных активов на конец отчетного периода не выявлено.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», п.9 Приложения 1 и Приложение 3 «Методические рекомендации Государственной корпорации «Ростех» по бухгалтерскому учету аренды» к приказу ГК «Ростех» от 18.09.2020 №95 (Приложение 4) при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Структура прочих внеоборотных активов Общества представлена ниже:

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	Отклонение
73022 НИОКР по оборудованию для производства пружин	8 268	8 268	0
73323 Разработка шаблона проекта на базе програмно-технического комплекса	78	78	0
Агенская компонента Сакура-Агент Базовая лицензия 1-50 агентов	5,00	8,00	-3
Права на программы для ЭВМ Агенская компонента Сакура-Агента пролонгация 1-50 агентов	3,00	5,00	-2
Права на программы для ЭВМ Агенская компонента Сакура-Агента пролонгация 1-50 агентов(лицензия)	4,00	5,00	-1
Право на использования программы для ЭВМ Traffic Inspector FSTEC (50 уч.записей)	11,00	16,00	-5
Итого:	8 369	8 380	-11

2.1.3. Учёт и амортизация нематериальных активов и НИОКР

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007.

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Созданные собственными силами нематериальные активы принимаются к учету в сумме фактических затрат на их создание.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Погашение стоимости нематериальных активов осуществляется путем начисления амортизации линейным способом исходя из принятого срока использования с применением счета 05 «Амортизация нематериальных активов». Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия актива к бухгалтерскому учету, и начисляются до полного погашения стоимости либо списания этого актива с бухгалтерского учета.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка нематериальных активов, имеющихся в Обществе, по данным которого могла бы определяться текущая рыночная стоимость.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности стоимость нематериальных активов отражается по первоначальной стоимости за вычетом сумм амортизации, накопленной за весь период использования и накопленных убытков от обесценения.

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам» ПБУ 17/02.

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам учитываются по фактическим затратам на их создание и (или) приобретение. Списание расходов по каждому выполненному НИОКР производится линейным способом. Срок списания НИОКР устанавливается исходя из ожидаемого срока его использования, в течение которого Общество может получать экономические выгоды.

Списание стоимости объектов НИОКР проводится с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения работ по договору НИОКР.

До завершения комплекса работ, составляющих стадию разработок, осуществленные расходы на НИОКР отражаются в бухгалтерском учете в составе незавершенных вложений во внеоборотные активы. Аналитический учет расходов на НИОКР ведется обособленно по видам работ.

НИОКР в 2021 г. законченные выполнением и осуществленные за счет средств целевого финансирования отсутствовали.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности стоимость расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы отражается по остаточной стоимости.

Общество собственными силами выполняет работы, связанные с осуществлением научной (научно-исследовательской, научно-технической) деятельностью, определенной Федеральным законом от 23.08.1996 №127-ФЗ «О науке и государственной научно-технической политике».

Движение и наличие нематериальных активов и НИОКР за 2021 год:
тыс. руб.

Наименование	На начало года	Поступило за год	Выбыло за год	На конец года	
				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы:	3	-	-	3	-
Патент (комплекс оборудования автоматизированный для оттяжки концов пружин клинообразной формы)	3	-	-	3	-

тыс. руб.

№ п/п	Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА	на 31.12.2020	на 31.12.2021
1.	73022 НИОКР по оборудованию для производства пружин	8 268	8 268
2.	73323 Разработка шаблона проекта на базе программно-технического комплекса	78	78
	Итого:	8 346	8 346

Общество контролирует НМА и в состоянии обеспечить поступление именно будущих экономических выгод, которые будут появляться от его использования.

2.1.4. Учет долгосрочных активов к продаже

Общество признает долгосрочными активами к продаже:

- объекты основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которых прекращено в связи с принятием решения о продаже их, и в отношении которых имеется подтверждение того, что возобновление использования их не предполагается;

- предназначенные для продажи материальные ценности, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, за исключением случаев, когда такие ценности признаются материалами, запасными частями или иными видами запасов, предназначенными для дальнейшего использования организацией при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг.

Внеоборотные активы, использование которых временно прекращено, не рассматриваются в качестве долгосрочных активов к продаже для целей бухгалтерского учета.

Долгосрочный актив к продаже оценивается по балансовой стоимости соответствующего основного средства или другого внеоборотного актива на момент его переклассификации в долгосрочный актив к продаже. Под балансовой стоимостью понимается нетто-оценка объекта, то есть стоимость, по которой он отражен в бухгалтерском учете за вычетом регулирующих величин.

Последующая оценка долгосрочных активов к продаже осуществляется в порядке, предусмотренном для оценки запасов.

Объекты ДАП	Сумма, тыс. руб.	Предполагаемый период продажи
База отдыха "У берендея"	0	1 год
Земельный участок кад.№ 66:19:1904001:630	274	1 год

2.1.5. Учёт сырья, материалов и товаров

Учет сырья, материалов и товаров осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Товары, приобретенные организацией для продажи, учитываются на счете 41 «Товары» и оцениваются по стоимости их приобретения. При выбытии товары оцениваются по средней стоимости.

Структура сырья и материалов и других аналогичных ценностей без учета резерва:

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Сырье и материалы	5 991	6 657
Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия	10 754	14 087
Топливо	101	180
Товары для перепродажи	279	5
Тара и тарные материалы	-	-
Запасные части	10	13
Прочие материалы	311	378
Материалы, переданные в переработку на сторону	-	-
Строительные материалы	164	199
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	356	327
Специальная одежда на складе	274	369
Специальная оснастка на складе	2 394	3 621
Всего:	20 634	25 836

Сумма резерва на 31.12.2020г. по материальным ценностям, у которых текущая рыночная стоимость на отчетную дату ниже учетной стоимости составляла 204 тыс.руб, в текущем отчетном периоде резерв под снижение стоимости материально не создавался.

Структура товаров для перепродажи в Обществе представлена следующим образом:

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020
База отдыха "У берендея" кад.№ 66:19:0000000:8125	0	-
Вкладыш в трудовую книжку	0	0
Земельный участок кад.№ 66:19:1904001:630	274	-
Трудовая книжка	0	0
Энергоблок	5	5
Всего:	279	5

2.1.6. Учёт незавершенного производства и готовой продукции

Учет незавершенного производства и готовой продукции ведется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. К таким затратам относятся:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Фактическая себестоимость производимых Обществом продукции (работ, услуг) формируется на базе признанных в бухгалтерском учете расходов по обычным видам деятельности.

Себестоимость продукции (работ, услуг) складывается из затрат, связанных с использованием в процессе производства природных ресурсов, сырья, материалов, топлива, энергии, основных средств, а также других затрат на производство и продажу продукции (работ, услуг). В случае привлечения сторонних организаций для изготовления запасов, фактическая себестоимость запасов, увеличивается на стоимость соответствующих услуг, оказанных сторонней организацией.

При организации учета затрат на производство и продажу продукции (работ, услуг) Обществом обеспечивается группировка расходов в следующих разрезах:

- по местам возникновения затрат;
- по видам продукции, работ, услуг;
- по экономическим элементам затрат;
- по статьям затрат.

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

Общество применяет позаказный метод учета и калькулирования себестоимости продукции (работ, услуг). Объектом учета и калькулирования себестоимости продукции (работ, услуг) является отдельный заказ.

Расходы, учтенные на счете 25 «Общепроизводственные расходы», списываются в дебет счета 20 «Основное производство». Распределение общепроизводственных расходов между конкретными видами продукции (работ, услуг) осуществляется ежемесячно пропорционально фонду оплаты труда основных производственных рабочих.

К незавершенному производству на отчетную дату относится:

тыс. руб.

Наименование	Сумма
11-0782/01. Разработка технологических процессов по металлургическому переделу изделия "А"	10 216
11-0926/01. Разработка проектной документации по реконструкции литейного цеха 590 подраздел 5 (ж)	1 502
12-0903/01 Разработка технологических процессов по кузнечному переделу изделия "188М"	176
12-0903/01. Разработка технологических процессов по кузнечному переделу изделия "А".	390
12-626. Разработка раздела "Технологические решения" рабочего проекта по созданию участка	23
121/ГИ/339-УС/78-0988/01	3 917
21-0784/01. Разработка техн. процес. по механообrab.,сбороч.и холодноштампов.переделам изделия "А"	10 082
21-0812/01 Разработка техпроцессов по сб-монтажному и гибочному (холодноштампов-му) переделу изд."А"	1 843
21-0862/01 Разработка техпроцессов и проектирование оснастки по механообр. переделу для изд. "188М"	221

21-0904/01 Разработка ТП станочных приспособлений для проектирования и изготовления	2 124
21-0920/01 Выполнение предпроектных изыскательских работ	18
22-0785/01. Разработка технологических процессов по сборочно-сварочному переделу изделия "А".	460
22-0799/01 Разработка КД оснастки для оснащения технологических процессов на изделия А	1 737
22-0863/01 Разработка техпроцессов и проектирование оснастки по сбор.-св. переделу для изд. "188М"	6 292
22-0905/01 Разработка ТП станочных приспособлений для проектирования и изготовления	108
22-634. Проектирование и изготовление оснастки и форм для нанесения полиуретанового покрытия на баки	15
30-0922/01 Линия автоматизированная пр-ва наружных и внутренних тележных пружин грузовых вагонов	252
30-0963/01 Изготовление станка-полуавтомата горячей навивки пружин с ЧПУ ООО "ПромТехноЦентр"	551
34002.Насосы НТ	1 400
40-0940/01 Механическая обработка деталей	44
40-0941/01 Механическая обработка деталей	16
40-0974/01 ООО "НПП "Горное оборудование и технологии"	18
40-0983/01 Спецификация №2	51
40-0983/01 Спецификация №3	224
40-0986/01 Изготовление установки ХЧС для АО "НПК " УВЗ"	4 471
40-0989/01 Площадка передвижная со сварочной консолью	2 213
40-0991/01	30
40-0994/01	299
40-0999	8
44082 Механическая обработка	90
44084 Запуск участка термообработки деталей	29
44090 Доработка Тары-накопителя для металлоотходов	12
44092 Изготовление изделий по гарантийному обслуживанию Пирс - 400	91
52122 Предпроектные работы	2 493
69-0789/01 корректировка технологической части проекта	4 929
69-0807/01 Авторский надзор объекта	106
69-0840 /01 Этап 3 Внедрение комплекса	57 750
69-0889/01 Корректировка раб.документации на объекте "Реконструкция загот. пр-ва диз. двигателей"	34 024
69-629.Технологическое оснащение для сборки-сварки изд.ХХХ.30.	748
71217 Разработка технико-экономического обоснования для перевода деталей подвижного состава (цех 170	449
71220 Внедрение технологии поперечно-клиновой прокатки в ц.170 ПО "НПК "Уралвагонзавод"	37

79-0906/01 Отнесение объекта к категории негативного воздействия на окр среду	239
92211 Разработка ТКП и решение вопросов по организации производства для вагоностр. з-да /Узбекистан/	183
93013 Разработка конструкторской документации на шарошки	354
Заказ 7104	945
Заказ 7105	1 677
Итого:	152 859

Остаток затрат незавершенного производства на 31.12.2021 составил 152 859 тыс. руб., создание резерва под снижение стоимости затрат незавершенного производства не требуется.

Готовая продукция отражается в балансе по прямым статьям затрат. Учитывается на счете 43 «Готовая продукция», без использования счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Движение готовой продукции за 2021 г:

тыс. руб.

Наименование	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Готовая продукция	134 702	51 925	148 718	37 909

2.1.7. Оценка запасов после признания

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов. На сумму такого превышения в бухгалтерском учете создается резерв.

Признаками обесценения запасов являются:

- сужение рынков сбыта готовой продукции и товаров;
- снижение рыночной стоимости;
- потеря первоначальных качеств;
- моральное устаревание запасов;
- невостребованность в течение 2-х лет с даты приобретения, оприходования на счет учета или с даты производства.

Список признаков не является закрытым.

В соответствии с п.3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» Общество проводит анализ наличия признаков обесценения по запасам без движения более 1-го года.

Не относятся к невостребованным запасы с неистекшим сроком складского хранения/использования при наличии документального подтверждения возможности использования и/или учета запасов по срокам складского хранения/использования, в т.ч. включая наличие документального подтверждения о намерениях их использования в производственной деятельности в будущем (включение товаров, при производстве которых используется запасы в производственный план при отсутствии требований по ограничениям по срокам использования запасов).

При превышении фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи формируется резерв под обесценение запасов. При отсутствии превышения, запасы учитываются по фактической себестоимости и резерв не создается.

Резерв под обесценение незавершенного производства производится в соответствии с Методикой формирования резервов под обесценение незавершенного производства.

В отчете о финансовых результатах сумма резерва под обесценение:

Вид запасов	Сумма, тыс. руб.	Строка ОФР
Сырье и материалы	-	
Незавершенное производство	-	
Готовая продукция	-	

Товары	-	
Итого:	-	

В отчетном периоде резерв не создавался.

Резервы под НЗП не создавались т.к. производство продукции идет в соответствии с календарными планами и в пределах стоимости договоров. Убытки по имеющимся договорам не планируются.

В отчете о финансовых результатах сумма восстановления резерва под обесценение:

Вид запасов	Сумма, тыс. руб.	Строка ОФР
Сырье и материалы	-	
Незавершенное производство	-	
Готовая продукция	-	
Товары	98	2340 Прочие доходы
Итого:	98	

В отчетном периоде резерв был восстановлен по виду запасов:

- товары, согласно регламента по МПЗ

Балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе запасов, находящихся в залоге отсутствуют.

Сумма авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов 1 205 тыс. руб. отражена по строке 1232 «Дебиторская задолженность».

2.1.8. Учёт и распределение расходов на продажу и управленческих расходов.

В отчетном периоде Общество не имело коммерческих расходов.

В Обществе установлен метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), при котором учтенные на 26 счете административно-управленческие расходы признаются расходами текущего периода и по окончании каждого месяца в полной сумме списываются в дебет субсчета 90.08 «Административно-управленческие расходы». Распределение административно-управленческих расходов между конкретными заказами на субсчете 90.08 осуществляется пропорционально фонду оплаты труда основных производственных рабочих. Исключение составляют административно-управленческие расходы, непосредственно связанные с приобретением, сооружением или изготовлением активов. В этом случае административно-управленческие расходы включаются в фактические затраты на приобретение, сооружение или изготовление данных активов. В Отчете о финансовых результатах административно-управленческие расходы показываются по строке «Управленческие расходы».

2.1.9. Учёт финансовых вложений

Финансовых вложений в отчётном периоде в Обществе не было.

2.1.10. Учёт заемных обязательств

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008.

По полученным займам и кредитам задолженность показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов и отражается как краткосрочная, если срок погашения не более 12 месяцев после отчетной даты, и долгосрочная, если срок погашения свыше 12 месяцев после отчетной даты.

Заемные средства, срок погашения которых по договору кредита (займа) на отчетную дату превышает 12 месяцев относятся к долгосрочным кредитам (займам). Если на отчетную дату по условиям договора до погашения кредита (займа), учтенного в составе долгосрочной задолженности, остается не более 12 месяцев, задолженность по такому займу (кредиту) переводится в состав краткосрочной задолженности.

Расходы, связанные с получением кредитов (займов), относятся к прочим расходам отчетного периода, в котором они произведены, за исключением затрат по кредитам (займам), включаемых в стоимость инвестиционного актива.

В отчетном периоде Общество в своей хозяйственной деятельности использовало привлеченные заемные средства от АО «УБТ-Уралвагонзавод» по соглашению УБТ-1300 от 22.12.2017г., срок погашения до 31.01.2020 г. и соглашению УБТ-160 от 29.06.2021г., срок погашения 31.12.2021г.

тыс. руб.

	на 31.12.2020	Начислено	Погашено	на 31.12.2021
Основной долг	33 260	17 282	-	50 542
Проценты	2 429	3 782	-	6 211

2.1.11. Учёт доходов по обычным видам деятельности

В соответствии с принятой учетной политикой в составе доходов от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции, выполнения работ, оказания услуг, осуществляемых Обществом в рамках основных и прочих видов деятельности.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при единовременном выполнении всех условий ее признания, установленных пунктом 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных Обществом в оплату, не исполнено хотя бы одно из условий признания выручки, то в бухгалтерском учете признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Выручка от продажи продукции (работ, услуг) признается по мере отгрузки (передачи) продукции покупателям и предъявления им расчетных документов за исключением случаев, когда в договорах предусматривается особый порядок перехода права собственности.

тыс. руб.

Наименование	за 2021 г.	за 2020 г.
Доход по обычным видам деятельности (выручка)	143 010	223 317

Остальные доходы организации являются прочими поступлениями в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций».

2.1.12. Учет расходов от обычных видов деятельности

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы подлежат отнесению в состав прочих.

На базе признанных Обществом в бухгалтерском учете расходов по обычным видам деятельности формируются затраты на производство и продажу продукции, выполнение работ, оказание услуг, продажу товаров.

При формировании в бухгалтерском учете затрат на производство и продажу продукции, выполнение работ, оказание услуг, продажу товаров обеспечивается группировка расходов по обычным видам деятельности по следующим элементам:

тыс. руб.

Элементы затрат ¹	2021 год	2020 год
Материальные затраты	21 360	161 745
Затраты на оплату труда	74 026	102 375
Отчисления на соц. нужды	22 233	30 299
Амортизация	4 868	3 842
Прочие затраты	45 041	16 190

¹ Расшифровка затрат, относящихся на себестоимость продаж

Итого по элементам	167 528	314 451
Изменение остатков НЗП, готовой продукции	-	(48 274)

Сравнительная таблица результатов основной деятельности, тыс. руб.

Наименование показателя	2021 год	2020 год	Изменение показателя
Выручка от продаж	143 010	223 317	(80 307)
Себестоимость продаж	(148 992)	(208 898)	(59 906)
Коммерческие расходы	(2)	(4)	(2)
Управленческие расходы	(45652)	(57275)	(11 623)
Прибыль (убыток) от продаж	(51 636)	(42 860)	8 776
Прочие доходы	43 485	45 627	(2 142)
Прочие расходы	(47 487)	(85 436)	(37 949)
Чистая прибыль (убыток)	(49 816)	(68 120)	(18 304)
Чистые активы	(13 151)	23 295	(36 446)

За 2021 год объем чистого убытка Общества составил – (49 816) тыс. руб.

На формирование убытка повлияли:

- себестоимость продаж – (148 992) тыс. руб.
- управленческие расходы – (45 652) тыс. руб.
- прочие расходы – (47 487) тыс. руб.

2.1.13. Учёт прочих доходов и расходов

Учет прочих доходов ведется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации», прочих расходов – ПБУ 10/99 «Расходы организации».

В составе прочих доходов в 2021 году в размере 43 485 тыс. руб. учтены следующие доходы:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	2021 год		2020 год	
		Сумма	Уд.вес	Сумма	Уд.вес
1	Возмещены судебные расходы (госпошлина)	3	0	140	0
2	Госпошлина	0	0	6	0
3	Оценочное обязательство по отпускам	4 693	11	46	0
4	Курсовые разницы	4	0	0	0
5	Оприходование излишков	212	0	20	0
6	Пени, доначисления по налоговым проверкам	0	0	8	0
7	Прочие внереализационные доходы (расходы)	759	2	1 213	3
8	Прочие доходы	62	0	7 743	17

9	Реализация макулатуры	0	0	3	0
10	Реализация металлолом, стружка	280	1	288	1
11	Реализация прочего имущества	2	0	0	0
12	Резерв под обесценение материалов	98	0	6	0
13	Резервы на гарантийный ремонт	966	2	110	0
14	Резервы по незавершенным судебным делам	332	1	263	1
15	Резервы по сомнительным долгам	31	0	1 756	4
16	Удержание за спецодежду	0	0	5	0
17	Уступка права требования	34 717	80	34 000	75
18	Штрафы, пени и неустойки	1 326	3	0	0
	Итого:	43 485	100	45 606	100

Сумма процентов к получению за отчетный период согласно строке 2320 отчета о финансовых результатах составила 23 тыс. руб., за предыдущий отчетный период 21 тыс.руб.

Прочие расходы в отчете о финансовых результатах составили (47 487) тыс. рублей, в том числе от:

№ п/п	Наименование	2021 год		2020 год	
		Сумма	Уд.вес	Сумма	Уд.вес
1	Ведение реестра акционеров	458	1	297	0
2	Госпошлина	40	0	32	0
3	Доначисление страховых взносов за прошлый год	21	0	0	0
4	Компенсация за задержку заработной платы	132	0	109	0
5	Компенсация за содержание детей в ДУ	109	0	78	0
6	Компенсация стоимости молока по кол.договору	86	0	143	0
7	Компенсация стоимости путевок и лечения	305	1	0	0
8	Курсовые разницы	127	0	1 459	2
9	Материальная помощь на рождение ребенка	52	0	23	0
10	Материальная помощь пенсионерам	0	0	7	0
11	Материальная помощь по кол.дог. п.8.8.	60	0	65	0
12	Мед.анализ Cars-Cov-2	0	0	37	0
13	Пени, доначисления по налоговым проверкам	81	0	809	1
14	Пени по налогам уплаченные самостоятельно	324	1	1 105	1
15	Потери от простоев на время карантина п.п3,4 п.265 НК РФ (принимаемые)	1 271	2	5 967	7
16	Прочие внереализационные доходы (расходы)	592	1	255	0
17	Прочие непринимаемые расходы	1 547	3	12 236	14
19	Расходы на ликвидацию ОС	0	0	6	0

20	Расходы на организацию праздников	0	0	27	0
21	Расходы на содержание базы отдыха	1 029	2	924	1
22	Расходы на услуги банков	48	0	19	0
23	Расходы не давшие результатов	0	0	2 296	3
24	Расходы по передаче товаров безвозмездно	30	0	0	0
25	Реализация металлолома	194	0	234	0
26	Реализация прочего имущества	1	0	1	0
27	Резерв под обесценение материалов	0	0	204	0
28	Резервы по незавершенным судебным делам	530	1	13 575	16
29	Резервы по сомнительным долгам	5 010	10	7 624	9
30	СИЗ (пандемия)	5	0	60	0
31	Списание НДС на расходы	40	0	26	0
32	Уступка права требования	34 000	66	34 717	41
33	Членские взносы	48	0	48	0
34	Штрафы, пени, неустойки к получению (уплате)	1 101	2	1	0
35	Штраф налоговые проверки	246	0	41	0
	Итого:	47 487	100	82 425	100

Сумма процентов к уплате за отчетный период согласно строки 2330 отчета о финансовых результатах составила 3 782 тыс. руб., за предыдущий отчетный период 3 011 тыс. руб.

2.1.14. Учёт расходов будущих периодов

В качестве расходов будущих периодов Обществом признаются затраты, произведенные в данном отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам подлежащие списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. В частности, стоимость программных продуктов при наличии неисключительных прав на них, стоимость лицензий на осуществление определенных видов деятельности и пр.

Списание расходов будущих периодов производится равномерно, исходя из условий сделок в том отчетном периоде, в котором эти расходы возникают.

Расходы будущих периодов Общество подразделяет на долгосрочные и краткосрочные. В соответствии с Учетной политикой Общества, остатки долгосрочных расходов включаются в статью «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. Объекты РБП, квалифицированные при принятии к бухгалтерскому учету в качестве краткосрочных, отражаются в составе группы статей «Запасы» либо «Прочие оборотные активы».

Номенклатура расходов будущих периодов выглядит следующим образом:

Расходы будущих периодов	тыс. руб. Остаток на 31.12.2021г.
Агенская компонента Сакура-Агент Базовая лицензия 1-50 агентов	5
Права на программы для ЭВМ Агенская компонента Сакура-Агента пролонгация 1-50 агентов	3
Права на программы для ЭВМ Агенская компонента Сакура-Агента пролонгация 1-50 агентов(лицензия)	4

Право на использования программы для ЭВМ Traffic Inspector FSTEC (50 уч.записей)	11
Итого	23

- Запасы

тыс. руб.

Расходы будущих периодов	Остаток на 31.12.2021г.
1С:КП ПРОФ на 12 мес.+ИМС Инфостарт	3
Kaspersky Security для бизнеса-Стандартный на 2года	9
Абоненское обслуживание для ЭВМ "Контур.Экстерн" по тарифному плану "Оптимальный плюс" 2 года	1
Код активации Промо тарифа на 36 мес.	1
Право пользования программы для ЭВМ для управления Сертификатм по тарифному плану Мегафон на 2 год	6
Право пользования программы для ЭВМ "Контур.Экстерн" по тарифному плану "Оптимальный плюс" 2 года	3
Итого	23

2.1.15. Прочие оборотные активы

Прочих оборотных активов в отчётном периоде в Обществе не было

2.1.16. НДС с авансов полученных

При формировании бухгалтерской отчетности кредиторская задолженность уменьшается на сумму НДС, начисленную продавцом - получателем аванса к уплате в бюджет, дебиторская задолженность уменьшается на сумму НДС, перечисленную продавцу - получателю аванса в составе аванса.

Учет НДС с сумм авансов, полученных от покупателей в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) облагаемых налогом, ведется на отдельном субсчете «НДС с авансов полученных» к счету 76.

В бухгалтерском балансе суммы полученных авансов показываются за вычетом начисленного в отношении них НДС, то есть, в пассиве баланса кредиторская задолженность отражается за минусом дебетового сальдо 76 «Расчеты по НДС с авансов полученных».

Динамика движения НДС с авансов полученных

тыс. руб.

НДС с полученных авансов на 01.01.2021 г.	НДС с полученных авансов в 2021 г.	НДС, подлежащий к вычету по отгруженной продукции, оказании услуг	НДС с полученных авансов на 31.12.2021 г.
4 183	16 559	(722)	21 464

2.1.17. Дебиторская и кредиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочной, если срок ее погашения не превышает 12 месяцев после отчётной даты. Остальная задолженность отражается как долгосрочная. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за минусом резерва по сомнительным долгам (в оценке «нетто»).

Расшифровка показателей дебиторской задолженности (строка 1230), тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2020 г.		Прирост	на 31.12.2021 г.	
	Сумма	Уд. вес		Сумма	Уд. вес
По расчетам с покупателями и заказчиками	54 480	69	(42 222)	12 258	28
Резерв по сомнительным долгам	(7 675)	(10)	81	(7 594)	(17)
Авансы выданные	1 706	2	(511)	1 195	3
Налоги и сборы	20 398	26	(20 397)	1	0
Расчеты по социальному страхованию	1 795	2	(1 793)	2	0
Прочая дебиторская задолженность	7 866	10	30 031	37 897	86
По расчетам по подотчетным суммам	47	0	(20)	27	0
Расчеты с персоналом по прочим операциям	152	0	(89)	63	0
Итого:	78 769	100	(34 920)	43 849	100

Перечень наиболее существенных контрагентов в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса приведен ниже:

тыс. руб.

Наименование контрагентов	31.12.2021	31.12.2020
АО «Витязь МК»	0	15 200
ООО «Уральский Пружинный Завод»	2 815	8 315
АО "ЦНИИМ"	0	8 027
АО «Керченский металлургический завод»	0	6 044
АО "КБ высотных и подземных сооружений"	-	-
Закрытое акционерное общество "Современная Машиностроительная компания"	-	-
АО "Научно-производственная корпорация "Уралвагонзавод"	4 421	5 478
ООО «ПромТехноЦентр»	4 632	-
ООО «Улан-удэнский авиационный завод»	30 000	-
Итого по существенным контрагентам	41 868	43 064

Расшифровка показателей кредиторской задолженности (строка 1520), тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2021 г.		Прирост	на 31.12.2020 г.	
	Сумма	Уд. вес		Сумма	Уд. вес
Долгосрочные обязательства - всего:	-	100%		-	-
Облигационный займ	-	-		-	-
Кредиты банков	-	-		-	-
Кредиторская задолженность	-	-		-	-

Краткосрочные обязательства – всего:	347 856	100	(18 784)	366 639	100
Авансы полученные	129 139	37	(35 130)	164 269	45
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	86 620	25	(35 009)	121 629	33
По расчетам с бюджетом	13 280	4	10 948	2 332	1
По расчетам с внебюджетными фондами	5 215	1	107	5 108	1
По расчетам с персоналом	2 798	1	(874)	3 672	1
Прочая кредиторская задолженность	110 804	32	41 174	69 630	19

Перечень контрагентов с наиболее существенным остатком задолженности в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса приведен ниже:

Наименование контрагентов	31.12.2021	31.12.2020
ООО "СервоУрал"	792	46 445
ООО «УРАЛНИТИ»	7 090	31 040
УБТ-Уралвагонзавод АО	17 493	5 459
ООО НПФ «РАСКО»	-	-
ООО «ЭКОЛАЙН-ТЕХНО»	-	-
ООО «УВЗ-Энерго»	12 634	5 253
АО Концерн "Уралвагонзавод"	5 186	-
ООО «Дизель-тест-комплект»	4 122	
ООО «ДАНАСТ»	1 276	
ООО «НКР»	1 463	
Итого по существенным контрагентам:	50 056	88 197

2.1.18. Порядок применения ПБУ 18/02

Общество ведет учет расчетов по налогу на прибыль в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто. Расчет разниц по налоговому учету за 2021 год представлен в таблице:

тыс. руб.							
Источник возникновения разниц	Условны й доход (расход) по налогу	Посто- янный налого- вый актив	Посто- янное налого- вое обяза- тельство	Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое обязательство	
				Начис- ление	Списание	Начис- ление	Списа- ние
Прибыль (убыток)	(11 879)						
Доходы, не принимаемые в целях налогообложения		(135)					
Расходы, не принимаемые в целях налогообложения			2 458				
Амортизация, списание резерва , убыток от реализации				13 565	(2 853)	(2 802)	1646
Итого	(11 879)	(135)	2 458	10 712		(1 156)	
Текущий налог на прибыль	0						

2.1.19. Резервы и оценочные обязательства

В целях бухгалтерского учета Общество формирует следующие виды резервов:

- Резервы по сомнительным долгам;
- Резервы под обесценение запасов.

В целях бухгалтерского учета Общество признает следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату неиспользованных отпусков;
- на выплату вознаграждений по итогам работы за год;
- по гарантийным обязательствам;
- по судебным разбирательствам и поручительствам;
- прочие оценочные обязательства.

Формирование резервов по сомнительным долгам осуществляется в порядке, установленном приказом ГК «Ростех» от 14.12.2020 №146, приказом ГК «Ростех» от 23.04.2021 №28 и приказом ГК «Ростех» от 20.08.2021 №85.

Все иные резервы и оценочные обязательства формируются в порядке, установленном приказом ГК «Ростех» от 18.09.2020 №95.

тыс. руб.				
Наименование	на 31.12.2020	Движение за 2021 год		на 31.12.2021
		Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	
Оценочные резервы, в т.ч.	7 879	180	5010	12 709
резерв по сомнительной дебиторской задолженности, включая авансы, выданные под внеоборотные активы	7 675	81	5 010	12 604
<i>в т.ч. за счет прибыли</i>				
резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов	204	98	-	106

<i>в т.ч. за счет прибыли</i>				
резерв под снижение стоимости внеоборотных активов	-	-	-	-
<i>в т.ч. за счет прибыли</i>				
Оценочные обязательства, в т.ч.	21 869	24 405	14 024	11 487
резерв на гарантийное обслуживание	1 350	966	43	427
<i>в т.ч. за счет прибыли</i>				
на оплату отпусков	7 217	15 311	13 251	5 157
<i>в т.ч. за счет прибыли</i>				
на вознаграждение работникам по итогам работы за год	0			0
<i>в т.ч. за счет прибыли</i>				
по арбитражным делам	13 302	8 128	730	5 904
<i>в т.ч. за счет прибыли</i>				
Всего оценочных обязательств/резервов	29 748	24 585	19 034	24 196
<i>в т.ч. за счет прибыли:</i>				

2.1.20. Доходы будущих периодов

Доходов будущих периодов в отчётном периоде в Обществе не было.

2.1.21. Отражение в отчетности движения денежных средств

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2021 год в Отчет о движении денежных средств включена информация о денежных средствах.

Сведения о движении денежных средств Общества в 2021 году представляются в валюте Российской Федерации.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов на отчетные даты по Отчету о движении денежных средств (строка 4450 и строка 4500) соответствуют остаткам по соответствующим статьям Бухгалтерского баланса.

В соответствии с п.16 ПБУ 23 суммы НДС в составе поступивших поступлений от покупателей и платежей поставщикам в Отчете о движении денежных средств отражены свернуто.

За 2021 год сумма входящего НДС составила:

- стр.4111-4112 «Поступления от продажи продукции работ услуг» - 31 931 тыс. руб.;
- стр.4211 «Поступления от продажи внеоборотных активов» - 0 тыс. руб.;

За 2021 год сумма исходящего НДС составила:

- стр.4121 «Оплата поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги) – 16 413 тыс. руб.;
- стр.4221 «В связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов» - 0 тыс. руб.;
- стр.4324 «Платежи в связи с погашением обязательств по финансовой аренде» - 0 тыс. руб.

Таким образом, сальдо расчетов по НДС в размере: 15 518 тыс. рублей отражено в строке 4129 «Прочие платежи» по текущим операциям

Остаток денежных средств у организации на 31.12.2021 составил 48 427 тыс. руб., в т.ч.:

- денежные средства в кассе – 0 тыс. руб.
- денежные средства на расчетном счете – 48 427 тыс. руб.

2.2. Изменения учетной политики

Приказом № 155а от 14.12.2020 «Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2021» утверждена учетная политика АО «УНТК» для целей бухгалтерского учета на 2021 год.

Существенные изменения в ведении бухгалтерского учета, утвержденные в учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2021 год - введение федеральных стандартов бухучета: ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Изменение учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»:

В соответствии с п. 26 ФСБУ 26/2020 и п. 4.1.6 Положения «Учетная политика АО «УНТК» для целей бухгалтерского учета» в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, начиная с которой применяются изменения требований к формированию в бухгалтерском учете информации о капитальных вложениях, не пересчитывают сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. Общество применяет изменения перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения изменений).

В связи с переходом на ФСБУ 26/2020 корректировка сравнительных показателей за 2019-2020 гг. не производилась.

Изменение учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства»:

В соответствии с п. 4.4.18 Положения «Учетная политика АО «УНТК» для целей бухгалтерского учета» и п. 49 ФСБУ 6/2020 в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, начиная с которой применяются изменения требований к формированию в бухгалтерском учете информации об основных средствах, не пересчитывают сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному.

Общество производит единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода. Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью:

- основных средств (за исключением инвестиционной недвижимости) считается их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения настоящих изменений в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с настоящим Положением исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с настоящим Положением;
- инвестиционной недвижимости считается справедливая стоимость.

Настоящий пункт применяется также в отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с Учетной политикой должны классифицироваться как основные средства, но в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе активов других видов.

Изменения балансовой стоимости основных средств в связи с началом применения Единых принципов, которые не связаны с изменениями других статей бухгалтерского баланса, списываются на нераспределенную прибыль.

Изменение учетной политики в связи с переходом ФСБУ 5/2019 «Запасы»:

В соответствии с п. 47 ФСБУ 5/2019 и п. 4.8.20 Положения «Учетная политика АО «УНТК» для целей бухгалтерского учета» последствия изменения учетной политики в связи с началом применения изменений требований к формированию в бухгалтерском учете информации о запасах отражаются ретроспективно (как если бы ФСБУ 5/2019 «Запасы» применялся с момента возникновения затрагиваемых им фактов хозяйственной жизни).

3. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И РЕОРГАНИЗАЦИИ ОБЩЕСТВА

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство не имеет намерения прекратить коммерческую деятельность, так как:

- не планирует существенное сокращение объемов производства и оказания услуг, не ожидает потери важнейших рынков сбыта, патентов, основного заказчика;

Ввиду определенной специфики основной деятельности Общества, а именно: проектирование и изготовление не стандартизированного оборудования, производственная деятельность Общества имеет циклический характер. Так как вся продукция, изготавливаемая АО «УНТК» является продукцией, не носящей серийный характер и проектируемой по эскизам заказчика, т.е., ранее не выпускаемой (опытной). Соответственно, производственный цикл и издержки на изготовление данной продукции оцениваются экспертным путём. В силу изложенных выше факторов, производственный цикл изготовления зачастую носит долговременный характер. Многие проекты длятся не один календарный год, и собранные затраты по многолетним проектам накапливаются в незавершённом производстве до момента реализации и закрытия контракта.

Например:

Договор 69-0840/01 с АО «НПК «Уралвагонзавод» на поставку и ввод в эксплуатацию оборудования автоматизированного участка дисков трения заключен 29.01.2019 г. сроком на 9 месяцев. На 13.01.2022 работы по данному договору всё ещё продолжаются, 3 этап находится в незавершённом производстве и не сдан заказчику. Движение затрат по данному договору прослеживается в оборотно-сальдовой ведомости по 20 счёту ежемесячно. Такое увеличение длительности производственного процесса влечёт за собой дополнительные затраты и как следствие отклонение финансового результата от плановых показателей. Получение отрицательного финансового результата 2020-2021 г. – связано именно с этим контрактом т.к. затраты, накопленные в незавершённом производстве за весь период исполнения договора, превысили сумму договора в 346 826,2 тыс. руб. на 5 425,2 тыс. руб. + накопленные управленческие расходы в сумме 17 106,3 тыс. руб.

Факторы, потенциально оказывающие влияние на способность организации непрерывно продолжать свою деятельность:

- Наличие чистого убытка за 2021 год в размере 49 816 тыс. руб., за 2020 год в размере 68 120 тыс. руб., обусловленного отсутствием доходных договоров, приносящих объёмы выручки, соответствующие покрытию уровня постоянных, управленческих и прочих расходов, а также накопленной долговой нагрузкой от результатов финансово-хозяйственной деятельности предприятия перед поставщиками и подрядчиками;

- Существенное невыполнение отдельных показателей бюджета на 2021 год в связи с изменением схемы взаимодействия в рамках реализации прочей продукции по внешним заказчикам;

- Величина текущих (краткосрочных) обязательств существенно превышает величину оборотных активов на 112 501 тыс. руб. и 58 209 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 и на 31.12.2020 соответственно, вследствие получения займа от головной компании;

- Отрицательный денежный поток по текущей деятельности.

Данные обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Организация в обозримом будущем прекращения деятельности не планирует, данные обстоятельства могут указывать на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что организация способна продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Руководству не известны какие-либо события и условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно. Обществом реализуются планы по развитию и улучшению показателей деятельности.

На данный момент руководство Общества располагает всеми необходимыми рычагами для вывода предприятия из затруднительного положения, вызванного получением убытков прошлых лет, а именно: бюджет общества по выручке на 2022 г. полностью законтрактован.

Заклучены контракты:

1. АО «НПК «Уралвагонзавод» - изготовление установки для химической чистки канала ствола пушки АДК9699.10642 в рамках обеспечения контракта с Инозаказчиком «356» на сумму 11 998,8 тыс. руб.

2. АО «НПК «Уралвагонзавод» - изготовление площадки передвижной со сварочной консолью и фильтром АДК 9699.13754 в количестве 12 шт. на сумму 114 999,9 тыс. руб.

3. Перезакключаются договора на разработку и проектирование технологических процессов с АО «НПК «Уралвагонзавод» по технологическим подразделениям АО «УНТК» на сумму 35 989,8 тыс. руб. с 01.01.2022г.

4. АО «ЦНИИМ» - изготовление узла опорного переставного на сумму 2 390,5 тыс. руб.

5. АО ЕВРАЗ «НТМК» - изготовление запасных частей на сумму 2 049,4 тыс. руб.

6. Изготовление серийной продукции (постоянные заказчики) на сумму 2 500,00 тыс. руб.

7. АО «Улан-Удэнский Авиационный завод» - поставка, монтаж, пуско-наладочные работы, ввод в эксплуатацию автоматизированной системы хранения для листового металла на сумму 76 300,56 тыс. руб. и 196 015 тыс. руб.

Итого законтрактованная контрактная база составляет 409 739,16 тыс. руб. при плановом показателе 402 294,0 тыс.руб.

Кроме того, Общество не ожидает возможного возникновения других событий, которые могут повлиять на способность организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчётной даты.

Реорганизация Общества в 2021 году не осуществлялась.

4. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАРАБОТНОЙ ПЛАТЕ ОСНОВНОГО УПРАВЛЕНЧЕСКОГО ПЕРСОНАЛА

Среднесписочная численность основного управленческого персонала за 2021 год - 2 человека.

Общий фонд оплаты труда основного управленческого персонала за 2021 год - 2 041 тыс. руб., в том числе:

- повременная оплата по тарифным ставкам и окладам 1 575 тыс. рублей;
- премия за выполнение показателей 0 тыс. рублей;
- выплаты по районному коэффициенту 236 тыс. рублей;
- прочие выплаты (отпуска, командировки и др.) 230 тыс. рублей;

Оплата труда управленческого персонала соответствует штатному расписанию Общества, составляет размер, не превышающий среднестатистическую величину по отрасли.

5. ИНФОРМАЦИЯ ПО СДЕЛКАМ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Информация о сделках со связанными сторонами приведена в Приложении 1.

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ

В соответствии с положением по бухгалтерскому учету "Информация по отчетным сегментам" (ПБУ 12/2010) утвержденного Приказом Министерства финансов Российской

Федерации от 08.11.2010 N 143н Общество выделяет в зависимости от своей организационной и управленческой структуры, а также системы внутренней отчетности, следующие сегменты:

1. сегмент в разрезе производимой продукции, выполняемых работ, оказываемых услуг:

№ пп	Наименование сегмента	Выручка		Себестоимость продаж		Валовая прибыль (убыток)	
		тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
1.	Прочие продажи	143 010	100	(148 992)	100	(5 982)	100
Итого:		143 010	100	(148 992)	100	(5 982)	100

2. сегмент в разрезе географических регионов, в которых осуществляется деятельность:

№ пп	Наименование сегмента	Выручка		Себестоимость продаж		Валовая прибыль (убыток)	
		тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
1.	Внутренний рынок	143 010	100	(148 992)	100	(5 982)	100
Итого:		143 010	100	(148 992)	100	(5 982)	100

Основные конкуренты Общества:

- ООО «Ясногорский насосный завод»;
- АО «ОКБ Новатор»;
- АО «УКБТМ»;
- ООО «Штамп 17»;
- ЗАО «Нестандартмаш»

7. ЦЕННОСТИ, УЧИТЫВАЕМЫЕ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

тыс. руб.

Наименование показателя	Бал. счет	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	002	6 407	41 407
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	007	335	3 317
Обеспечения обязательств и платежей полученные	008	-	-
Обеспечения обязательств и платежей выданные	009	108 351	108 351
Спецодежда в эксплуатации	МЦ02	158	178
Спецоснастка в эксплуатации	МЦ03	-	2 387
Активы до 40 в эксплуатации	МЦ04	335	335
ТМЦ за отделами	МЦ06	44 540	44 540

Обеспечения обязательств Общества:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Обеспечения обязательств и платежей выданные:	108 351	108 351
<i>В том числе:</i>		
- залог имущества	108 351	108 351

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Факт хозяйственной деятельности, который оказал или мог оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и который имел бы место в период между отчетной датой и датой подписания отчётности за 2021 год отсутствует.

Список судебных процессов по состоянию на 31.12.2021

№ п/ п	Истец/ Заявитель	Ответчик	Номер дела	Предмет спора	Сумма, тыс. руб.
1.	ООО "Производственная компания Промстарт"	АО «УНТК»	А60-16195/2021	О взыскании долга. Рассматривается в кассационной инстанции	839
2.	ООО "Первая рекламная компания"	АО «УНТК»	А 56-23449/2021	Взыскание долга. Рассматривается в апелляционной инстанции	392
3	ООО "ДАНАСТ"	АО «УНТК»	А 60-47879/2021	Взыскание долга. Рассматривается в апелляционной инстанции	1 340
4	ООО "Уралтехмаркет"	АО «УНТК»	А 60- 43605/2021	Взыскание долга. Рассматривается в апелляционной инстанции	800
5	ООО "Ижевский металлоцентр"	АО «УНТК»	А60-52599/2021	Взыскание долга. Рассматривается в суде первой инстанции	452
6	ИП Журавлев Сергей Владимирович	АО «УНТК»	А 60-50718/2021	Взыскание долга. Рассматривается в суде первой инстанции	279
7	ООО «Компания «РИФЕЙ»	АО «УНТК»	А60-58017/2021	Взыскание долга. Рассматривается в суде первой инстанции	14
8	ООО «Компания «РИФЕЙ»	АО «УНТК»	А60-57396/2021	Взыскание долга. Рассматривается в суде первой инстанции	13
Итого: «Ответчик АО «УНТК»:					4 129
9	АО «УНТК»	АО "НИИ Экологического и Генерального проектирования	А 60-30803/2021	Взыскание долга. Рассматривается в суде первой инстанции	5 272
Итого: «Исполнитель АО «УНТК»:					5 272

9. РЕКЛАССИФИКАЦИЯ И КОРРЕКТИРОВКА ДАННЫХ В ОТЧТЕННОСТИ ЗА ПРОШЛЫЕ ПЕРИОДЫ**Изменение вступительных остатков Бухгалтерского баланса (тыс. руб.)**

Код строки, наименование	Показатель до внесения корректировок	Показатель после внесения корректировок	Изменения показателя	Пояснения
			Итого	
Корректировка показателей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2019				

1210 «Запасы»	228 764	202 129	(26 635)	Ретроспективное изменение учетной политики
1211 «Готовая продукция»	2 387	1145	(242)	
1212 «Затраты в незавершенном производстве»	185 040	158 647	(26 393)	
«Материалы»	32 237	32 237	-	
Товары	10 100	10 100	-	
1370 «Нераспределенная прибыль»	93 800	3 744	(90 056)	В связи с переходом на ФСБУ 5/2019 Разницы по ПБУ 18/02 из-за изменения стоимости запасов в БУ
1420 «Отложенное налоговое обязательство»	6131	804	5327	Ретроспективное изменение учетной политики

10. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ

По состоянию на 31.12.2021 г. активы и обязательств, выраженные в иностранной валюте у Общества отсутствуют.

Руководитель



Тереханова Н.В.

(по доверенности № ТУЦ-13 от 14.07.2021)

«30» января 2022 года

Приложение 1

Информация по сделкам со связанными сторонами

№ п/п	Наименование Контрагента	Тип операции	Остаток на 31.12.2020		Движение за 2021		Остаток на 31.12.2021	
			Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
1	АО "НПК "Уралвагонзавод"	Расчеты с поставщиками	-	19	5288	5330	-	61
2	АО "НПК "Уралвагонзавод"	Расчеты с покупателями	5478	-	131065	132123	4421	-
3	АО "НПК "Уралвагонзавод"	Прочие операции	35	-	-	-	35	-
4	АО "НПК "Уралвагонзавод"	Авансы полученные	-	152704	112321	83613	-	123996
5	АО "Уралкриомаш"	Расчеты с покупателями	52	-	983	945	92	-
6	АО "Уралкриомаш"	Авансы полученные	-	46	107	61	-	-
7	АО "Уралтрансмаш"	Расчеты с покупателями	878	-	-	878	-	-
8	АО МК «Витязь»	Торговая дебиторская задолженность	15200	-	-	15200	-	-

9	Завод № 9	Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками	-	1310	-	-	-	1310
10	АО Концерн УВЗ»	Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками	-	3899	-	1287	-	5186
11	ООО «УБТ-Сервис»	Авансы полученные	-	-	-	3000	-	3000
12	АО "УБТ-Уралвагонзавод"	Прочие операции	-	-	-	25000	-	25000
13	АО "УБТ-Уралвагонзавод"	Расчеты с поставщиками	-	5460	3	12036	-	17493
14	АО "УБТ-Уралвагонзавод"	Займ полученный	-	33260	-	17282	-	50542
15	АО "УБТ-Уралвагонзавод"	Проценты по займу	-	2429	-	3782	-	6211
16	АО "УБТ-Уралвагонзавод"	Договор комиссии	-	38839	25000	21508	-	35346

17	АО "УБТ-Уралвагонзавод"	Договор комиссии	131	-	25126	92039	-	66783
18	ООО «УВЗ-Медиа Сервис»	Расчеты с поставщиками	-	67	-	57	-	124
19	ООО «УКБВ»	Авансы полученные	-	-	-	78	-	78
20	ООО «УВЗ-Энерго»	Расчеты с поставщиками						
21	АО ЦНИИМ	Расчеты с поставщиками	-	20	130	180	-	70
22	АО ЦНИИМ	Расчеты с покупателями	8027	-	-	8744	-	717