

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Экран - оптические системы»
за 2021 год

1. Общие сведения

1.1 АО «Экран - оптические системы» организован 05.11.2004 года по адресу: г. Новосибирск, ул. Даргомыжского 8а, государственный регистрационный номер 1045401028860. Непосредственно производственной деятельностью предприятие занимается с 1 марта 2005 года.

1.2 Уставный капитал при организации предприятия составил 10 тысяч рублей, учредителем и единственным акционером был ОАО «Новосибирский завод «Экран». 21 марта 2005 года принято решение о дополнительной эмиссии акций в количестве 199000 штук именных обыкновенных акций, номинальной стоимостью 100 рублей за 1 штуку. В соответствии с Уставом оплата размещаемых акций была полностью произведена ОАО «Завод «Экран» путем внесения имущества в сумме 19990 тысяч рублей и денежными средствами 10 тысяч рублей.

1.3 «Новосибирский завод «Экран» (ОГРН 1025401007312 от 22.08.2002 г.). В октябре месяце 2013 г. проведены изменения записи в реестре акционеров о 100% участии в Уставном капитале ООО «Инвест плюс» (ОГРН 1025404350817 от 09.10.2002 г.). Изменений величины уставного капитала в 2021 году не было, т.е. уставный капитал на 31.12.2021 г. составляет 20 млн. рублей.

1.4 Среднесписочная численность персонала Общества за 2021 год составила 295 человек.

1.5 АО «Экран - оптические системы» является одним из высокотехнологичных предприятий радиоэлектронного комплекса России. Предприятие относится к категории предприятий, обеспечивающих разработку и производство гражданской и военной продукции, уровень которой во многом определяет экономическую и технологическую безопасность, а также оборонную достаточность России.

Предприятие осуществляет выпуск электронных приборов классов электроннооптические преобразователи (ЭОП) и фотоэлектронные умножители (ФЭУ).

2. Информация об органах управления.

Высший орган управления Обществом - общее собрание акционеров

Общества. Общее собрание акционеров осуществляет решение вопросов, относящихся к его компетенции на основании Устава и ФЗ «Об акционерных обществах», в т. ч. ежегодно рассматривает итоги деятельности Общества, оценивая качество управления бизнесом.

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом к компетенции общего собрания акционеров.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом - Генеральным директором, подотчетным общему собранию акционеров и совету директоров общества. В соответствии с Уставом общества к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью общества.

3. Информация о контрольных органах.

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью общества Решением единственного акционера избрана ревизионная комиссия:

1. Максимова Т. В.
2. Тарабрин А.Н.
3. Мультях Т.И..

4. Информация о реестродержателе и аудиторе.

Ведение и хранения реестра акционеров на основании заключенного договора осуществляет специализированная организация Новосибирский филиал АО «РТ-Регистратор».

Аудитором общества является ЗАО «Новосибирское аудиторское товарищество» (Член Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (СРО РСА), ОГРН 10203003562).

5. Основа представления информации в отчетности.

5.1. Основа представления.

Настоящая бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства. Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального Закона РФ от 06.12.11г. № 402-ФЗ «О

бухгалтерском учете». Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России, требованиями иных нормативных правовых актов законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета. Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2021 год утверждено генеральным директором общества .

Учетная политика сформирована на следующих основных допущениях:
- активы и обязательства общества существуют обособленно от имущества и обязательств других организаций («допущение имущественной обособленности»);

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке («допущение непрерывности деятельности»);

- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому («допущение последовательности применения учетной политики»);

- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами («допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности»).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

5.2. Последствия изменений учетной политики.

В 2021 году в учетную политику изменения, влияющие на бухгалтерскую отчетность, не вносились. Также Общество не планирует вносить изменения в учетную политику в 2022 году, которые могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность.

6. Структура выпускаемой продукции.

Наименование продукции	Ед. изм.	2021 год
Электровакуумные приборы	тыс. штук	
всего	тыс. руб.	
Из них ЭОПы (0)	тыс. штук	6191

	тыс. руб.	31367
ЭОПы (2+)	тыс. штук	10491
	тыс. руб.	37273
ФЭУ	тыс. штук	683
	тыс. руб.	26835
Разные	тыс. штук	26840
	тыс. руб.	3300
ВСЕГО	тыс. штук	44205
	тыс. руб.	434275

В 2021 году сокращение выпуска готовой продукции связан с падением спроса на приборы «0» поколения в 2021 году.

6.1 Проведена инвентаризация:

Объекты учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
Основные средства	31.12.2021г
Материально-производственные запасы	31.12.2021г
Незавершенное производство	31.12.2021г
Денежные средства	31.12.2021г
Расчеты по заработной плате	31.12.2021г
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2021г
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2021г
Расчеты по налогам и сборам	31.12.2021г
Расходы будущих периодов	31.12.2021г

Оценочные обязательства на оплату 31.12.2021г. отпусков

Проведена сверка по налогам и сборам с ИФНС РФ по Заельцовскому району г. Новосибирска. Имеются расхождения данных организации и налогового органа, в части задолженности по налогам, которые имеют объяснимый характер, ввиду разных правил начисления задолженности в бухгалтерском учете и карточке налогоплательщика: в бухучете начисление производится в периоде, за который налог начислен, а в лицевом счете налогоплательщика начисление производится по сроку оплаты налога.

6.2 Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.

Для пересчета активов, выраженных в долларах США, применим курс, установленный ЦБ РФ на 31.12.2021 год, 1 доллар США =74,926 рублей.

6.3 Информация о связанных сторонах (аффилированных лицах).

Аффилированным лицом является единственный акционер ООО «Инвест Плюс», с которым сделок по финансово-хозяйственной деятельности в 2021 году не проводилось, по состоянию на 31.12.2021г. задолженность отсутствует.

Выплаты основному ключевому персоналу в 2021 году составили 51674,8 тыс. рублей, Совету директоров 1 497,1 тыс. рублей.

7 Основные элементы учетной политики

Основные положения учетной политики на 2021 год:

- амортизация начисляется линейным способом
- затраты на ремонт включаются в себестоимость того отчетного периода, в котором произведены ремонтные работы;
- доходы и расходы учитываются по методу «Начисления»;
- учет материально-производственных запасов ведется по фактической стоимости. При отпуске и ином выбытии МПЗ их оценка производится по средней стоимости;
- готовая продукция учитывается на сч. 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» по плановой производственной себестоимости;
- общехозяйственные расходы в качестве условно-постоянных расходов ежемесячно списываются непосредственно на расходы по реализации продукции (работ, услуг);
- создаются оценочные обязательства на оплату отпусков работникам организации;

- создается резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов.

8 Пояснения к отчетности

8.2 Пояснение бухгалтерскому балансу ф. № 1

Расшифровка статей баланса приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ф. 0710005. Данные представлены по суммам в тыс. рублях за 2021 и 2020 года в разрезе на начало периода и на конец периода, а также движении за период. Внеоборотные активы по состоянию на 31.12.2021 года составляют 710 986 тыс. рублей, из них: -нематериальные активы 2 тыс. рублей;

-основные средства 564419 тыс. рублей (первоначальная стоимость за минусом накопленной амортизации). -финансовые вложения 34795 тыс. рублей;

-прочие внеоборотные активы 111770 тыс. рублей (в т. затраты на создание нового вида производства продукции - 29538 тыс. руб иное – 82232 тыс. руб.).

Оборотные активы по состоянию на 31.12.2021 года составляют 367941 тыс. рублей, из них: -запасы - 173212 тыс. рублей (в т.ч. материалы - 59692 тыс. руб., затраты в незавершенном производстве - 43542 тыс. руб., готовая продукция – 16862 тыс. руб., товары - 53461 тыс. руб. резервы под снижение стоимости материальных ценностей-344 тыс.руб.);

- налог на добавленную стоимость - 17 778 тыс. рублей;

- дебиторская задолженность - 159158 тыс. рублей (большую долю в дебиторской задолженности составляет задолженность покупателей и заказчиков - 88,14%, авансы выданные - 4,28%, прочая - 7,58%);

- финансовые вложения – 14 512 тыс. рублей;

- денежные средства – 1 919 тыс. рублей;

- прочие оборотные активы – 1 362 тыс. рублей (в т.ч. расчеты по лизингу - 308 тыс. руб.).

Общая сумма денежных средств и денежные эквиваленты составляет 1 919 тыс. рублей: из них

- 1 119 тыс. рублей денежные средства на расчетном счете;

- 800 тыс. руб. спецсчета в банке;

- 0,43 тыс. рублей денежные средства в кассе.

Раскрытия информации о движении денежных потоков представлено в Отчете о движении денежных средств. Показатели по строкам поступления денежных средств отражены в сумме ,уменьшенной на сумму содержащегося в нем НДС.. При составлении Отчета о движении денежных средств за 2020 г. использовались аналогичные требования, в связи с чем,

данные отчетности сопоставимы.

Раскрытие информации о движении капитала представлено в Отчете об изменении капитала. По состоянию на 31.12.2021 года Уставный капитал составляет 20 000 тыс. рублей. Резервный капитал 1 000 тыс. рублей. Изменений по статьям Уставный капитал, Добавочный капитал, Резервный капитал, Собственные акции, выкупленные у акционера, Переоценка внеоборотных активов за 2021 год не происходило. Нераспределенная прибыль на 31.12.2021 года составляет 70 051 тыс. рублей, в т.ч.:

-По состоянию на 31.12.2021 года величина чистых активов Общества составляет 91051 тыс. рублей. По сравнению с началом 2020 года величина чистых активов увеличилась на 3 997 тыс. рублей. Изменение произошло за счет получения прибыли в текущем году в размере 1 412 тыс. рублей

Долгосрочные обязательства по состоянию на 31.12.2021 года: заёмные средства - 483257 тыс. рублей, отложенные налоговые обязательства - 58925 тыс. рублей, прочие обязательства - 2 434 тыс. рублей (в т. ч. расчеты по договору лизинга - 2 434 тыс. руб.).

Краткосрочные обязательства на 31.12.2021 года составляют 233940 тыс. рублей, из них: -заемные средства – 14 812 тыс. рублей;

-кредиторская задолженность - 213643 тыс. рублей (наибольшая доля в кредиторской краткосрочной задолженности составляет задолженность поставщикам - 57,06%, по авансам полученным 29,75%, расчеты по оплате труда - 4,88%, расчеты по налогам и сборам - 8,05%, прочая - 0,26%);

-доходы будущих периодов - 270 тыс. рублей;

-прочие обязательства - 3627 тыс. рублей (в т. ч. расчеты по договору лизинга).

Оценочные обязательства в виде резерва по неиспользованным отпускам отражены в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств по строке 1540 «Оценочные обязательства». Формирование оценочных обязательств обусловлено наличием у Общества на отчетную дату обязательств, в силу исполнения которых у Общества с большой долей вероятности возникнут расходы после наступления отчетной даты. На 31.12.2021 сформирован резерв предстоящих отпусков в размере-1588,1 тыс.руб..Сформированные Обществом оценочные обязательства представляют собой оценочные обязательства в связи с обязанностью предоставления отпусков сотрудникам Общества. Величина оценочных обязательств по предоставлению отпуска сотрудникам определяется путем осуществления регулярных отчислений от фактически начисленной заработной платы за фактически отработанное время, включая все вознаграждения по результатам работы. Сумма оценочных обязательств по предоставлению отпуска сотрудникам на 31.12.2021 представляет собой разницу между величиной произведенных Обществом отчислений и

фактически выплаченными суммами отпускных. На 31.12.2021 сформирован резерв предстоящих отпусков в размере – 1588,1 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2021 год Обществом заключено 2 договора лизинга с ООО ЛК «Сименс Финанс» по приобретению Адсорбционная азотная установка АДА-210-98-0,75 и станок токарно-винторезный 1И250В на общую сумму 6 111 тыс. руб., в т.ч. НДС. Данное оборудование учтено в составе основных средств, т.к. по условиям договора лизинговое имущество учитывается на балансе Лизингополучателя, амортизация начисляется линейным методом. По состоянию на 31.12.2021 года задолженность по лизинговым платежам в бухгалтерском балансе отражена следующим образом: в долгосрочных обязательствах по строке Прочие обязательства - 2 434 тыс. руб. расчеты, приходящиеся к погашению через 12 месяцев после отчетной даты, т.е. начиная с 01.01.2022 года, в разделе краткосрочные обязательства по строке Прочие обязательства 3 627 тыс. рублей расчеты к погашению в течении 2021 года; в разделе прочие оборотные активы по строке прочие оборотные активы в сумме 1 010 тыс. рублей отражена сумма авансовых платежей, которая будет зачтена в будущем

В связи с тем, что приобретение дорогостоящего оборудования, связанного с реализацией инвестиционного проекта по созданию участка промышленного производства полупроводниковых гетероструктур на основе арсенида галлия было осуществлено с привлечением кредитных средств, а также кредитные средства привлекались для текущей деятельности, кредитные договора обеспечены залоговыми обязательствами. Так по состоянию на 31.12.2021 года обеспечение обязательств составляет 301 569 тыс. рублей в оценочной стоимости,

По состоянию на 31.12.2021года Обществом заключен договор об открытии кредитной линии с лимитом в 10 000 тыс. рублей на финансирование текущей деятельности с неоднократным представлением, с учетом погашения по условиям, предусмотренным в договоре.

8.2. Пояснения к отчету о финансовых результатах ф. № 2

8.2.1 Стр. 2110 гр.4,5 «Выручка от продаж продукции, товаров, услуг» (без НДС)

Виды деятельности	Сумма (тыс. руб.) 2021 год	Сумма (тыс. руб.)
Выручка от продажи - всего, в т.ч.	564291	511065
Готовой продукции	564291	509175
Товаров		1599
Выполненные работы, услуги		291

На экспорт продано продукции на сумму 507 535 тыс. рублей или 89,88 % всего объема продаж готовой продукции, работ, услуг.

8.2.2. Стр. 2120 гр.4,5 «Себестоимость проданных товаров, продукции, услуг».

Виды деятельности	За 2021 год	За 2020год
I. Себестоимость продаж ВСЕГО	478163	419107
в т.ч. готовой продукции товаров	478163	419107

Производство электровacuумных приборов является энергопотребляющим и материалоемким производством. Большую долю в себестоимости продукции составляют расходы на материалы 68%, расходы на оплату труда и отчисления с фонда оплаты труда 26%, расходы энергоносители и воду 3,8%.

8.2.3. Стр. 2210 гр.4,5 «Коммерческие расходы»

Статьи затрат	За отчетный 2021 год		За предыдущий 2020	
	Сумма, тыс. руб.	доля в общем объеме расхода в %	Сумма, тыс. руб.	доля в общем объеме расхода в
Транспортные расходы	807	53,73	972	65,32
Таможенное оформление, отгрузка ГП	13	0,87	75	5,04
Сертификация, экспертиза	20	1,33		
Реклама	637	42,41	427	28,7
Прочие	25	1,66	14	0,94
ВСЕГО	1502	100	1488	100

8.2.4. Стр. 2220 гр. 4,5 «Управленческие расходы»

Управленческие расходы составили 69560 тыс. рублей, из них по статьям расходов:

Статьи затрат	2021г.		2020г.	
	Сумма	Доля в %	Сумма	Доля в %
Заработная плата	40149	57,72	33701	62,41
Начисление на заработную плату	11142	16,02	9197	17,03
Командировочные расходы	3765	5,41	1702	3,15
Расходы по охране, содержания здания, расходы по энергетике	2046	2,94	2013	3,72
Содержание служебного транспорта	768	1,10	597	1,11
Амортизация основных	583	0,84	668	1,24
Информационные, консультационные и другие услуги	2317	3,33	1959	3,63
Абонентская плата за различные виды услуг	2146	3,09	809	1,50
Налоги и сборы	5557	7,99	1515	2,81
Прочие	1087	1,56	1840	3,40
Всего	69560	100	54001	100

8.2.5. Расшифровка стр. 2320-2350 гр.4,5

Прочие расходы	За отчетный 2021 год, тыс. руб	За предыдущий 2020 год, тыс. руб
Проценты по полученным займам	2 179	2 397
Проценты по полученным кредитам	21 765	19 867
Итого стр. 2330	23 944	22 264
Итого стр. 2350	218 285	132 204
Услуги банка	1 347	1 667
Комиссия банка по вал.операциям	17	29
Курсовые разницы, доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	182 471	77 594
НДС за счет собств.средств		123
Возврат брака		
Восстановление НДС по возврату брака МКПО (резэкспорт)		495
Транспортные и таможенные расходы, СВХ по возвращенной ГП	1 419	7 036
Начисление НДС по не собранному пакету документов на экспорт		
Пени и штрафы	86	
Благотворительная помощь		
Социальные и премиальные выплаты работникам	1 340	

Материальная помощь, пособия, компенсации и т.п.		525
Списание Дт задолженности	1	66
Резерв под снижение стоимости матер-х ценностей		
Членские взносы		
НДС за счет собств.средств	390	
Превышение нормативов сброса загрязняющих веществ в сточных водах		
Расходы по реализация мат.активов без НДС		
Расходы по реализация мат.активов с НДС		
Штраф по административным нарушениям		
Штрафы по договорным обязательствам		370
Ведение реестра	199	106
Членские взносы	7	
Корпоративные/Спортивные /Социальные мероприятия	233	388
Агентское вознаграждение	3 062	114
Прочие расходы	529	1 250
Расходы прошлых лет	11 637	774
Услуги по предоставлению сведений содержащий в ЕГРН	3	
Вознаграждение членам Совета директоров	1 847	2 863
Списание ТМЦ и ГП расходы по списанию	11 717	549
Расходы по непроизводственному имуществу	243	
Реализация мат .активов без НДС	334	

Возврат товаров ,реализованных в предыдущем налоговом периоде	567	
Командировочные и представительские расходы	431	
Юридические услуги	188	
Расходы по ОТ и стр.взносам управл.д.перс.	7	
Госпошлина	43	130
Расходы по возврату рекламации		30 511
Маркетинговые услуги		2 661
Расходы по оплате труда и взносы работников		2 829
Вознаграждение агента		1 842
Плата за превышение ПДВ по охране окружающей среды		123
Коммунальные расходы непроизводственных помещений, озеленение		159
Прочие налоги и сборы	167	

Прочие доходы	За отчетный 2021 год, тыс. руб	За предыдущий 2020 год, тыс. руб
Проценты по выданным займам	2 584	1 790
Проценты на остаток счета в банках	4	53
Проценты по депозиту	61	
Итого стр. 2320	2 649	1 843

Итого стр. 2346	231 120	116 453
Положительная курсовая разница		83 350
Сдача помещений в аренду	51	51
Курсовые разницы, доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	185 085	
Реализация мат.активов, ос и мц	334	
Оценочная стоимость импортного товара	457	
Компенсация расходов ФСС по охране труда		185
Списание/прощение кредиторской задолженности	44 249	6 104
Возврат товаров ,реализованных в предыдущем налоговом периоде	512	
Прочие разовые доходы	371	614
Излишки по результатам инвентаризации	61	
Доходы от перерасчета резерва на выплату предстоящих отпусков		1 538,00
Возмещение убытков от хищения		20,00
Оприходование возвращенной рекламы		24 591,00

8.2.6. Прибыль, приходящаяся на одну акцию.

В соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными приказом Минфина РФ от 21.03.2000 г. № 29н, Акционерное общество раскрывает информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию, которая отражает часть прибыли отчетного периода, причитающейся акционерам - владельцам обыкновенных акций.

Количество именных обыкновенных акций - 200 000 штук

Базовая убыток на 1 акцию в 2021г. –0,019 руб.

Базовая прибыль на 1 акцию в 2020 г. – 0,71 руб.

9. АНАЛИТИЧЕСКИЕ ДАННЫЕ

По итогам работы Общества за 2021 год сложились следующие финансовые показатели на 31.12.2021г:

9.1. Рентабельность в %

Основные виды деятельности	За отчетный период 2021 г	За предыдущий период 2020г
Рентабельность продаж готовой продукции	0,15	7,14
Рентабельность активов	0,002	0.02
Рентабельность собственного капитала	1,33	3.28

9.2. Показатели ликвидности и платежеспособности

Вид показателя	За отчетный период 2021г	За предыдущий период 2020г
Коэффициент текущей ликвидности	1,57	1,88
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,07	0,14
Коэффициент обеспеченности	-1,11	-0,73

9.3. Показатели финансовой устойчивости

Вид показателя	За отчетный период 2021г	За предыдущий период 2020г
Коэффициент финансовой устойчивости	0,78	0,75

Коэффициент финансовой независимости	0,27	0,11
Коэффициент финансирования	0,38	0,13

10. Иная информация.

Поскольку Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, информация по сегментам в соответствии с п. 2 ПБУ 12/2010 не раскрывается.

Договора, предусматривающие оплату не денежными средствами не заключались. Операции, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами не производились.

По состоянию на 31.12.2021 года, судебные разбирательства, которые могут оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

11. События после отчетной даты.

События после отчетной даты в виде существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации в 2021 г. отсутствуют.

Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности.

11.1. Налоговое законодательство.

Российское налоговое, валютное и таможенное Законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. По мнению руководства по состоянию на 31 декабря 2021 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

12. Прочие аспекты деятельности предприятия.

Общество предпринимает следующие практические шаги для улучшения финансово хозяйственной деятельности:

Увеличивается эффективность работы предприятия за счет перераспределения функционала на местах с приведением численности сотрудников к целевым показателям под бюджет 2022 года.

С учетом текущей политической ситуации предприятие планирует увеличение объема заказов по ЭОП 0 поколения, которые активно используются в рамках ГОЗ.

Предприятие предпринимает действия ,для того ,чтобы войти в список системообразующих предприятий на федеральном уровне, с целью привлечения дополнительных государственных субсидий в части % выплат и дополнительных инвестиций в модернизацию производства.

Генеральный директор

Беляев В.Н.

Главный бухгалтер

Шуленова О.Н.

