

**Пояснения**  
**к бухгалтерской отчетности за 2022 год**  
**АО «Рикор Электроникс»**

г. Арзамас

"20" марта 2023 г.

**Общие сведения**

Акционерное Общество «Рикор Электроникс», создано путем преобразования в 23.11.1993 государственного предприятия «Арзамасский завод радиодеталей», сокращенно АЗР и является его правопреемником. Сокращенное наименование АО «РЭ»

ИНН 5243001622, КПП 524301001, ОГРН 1025201335279

Юридический и почтовый адрес:

607220, Нижегородская область, город Арзамас, ул. Победы, д.9

Шперлинг Андрей Васильевич, генеральный директор

Кирилина Вера Ивановна, главный бухгалтер

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров
- Совет директоров
- Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор)

**Информация об организации**

Размер Уставного капитала составляет 10 106 100 тысяч рублей, в том числе оплачено 10 106 100 тысяч рублей. Количество акционеров 1691 человек. Количество акций 10 106 100, акции обыкновенные.

Стоимость одной акции 1,00 руб. Прибыль на одну акцию составила – 83,71 руб. Согласно решению общего собрания акционеров от 20.05.2022 года дивиденды не выплачивались.

Резервный капитал сформирован в соответствии с Уставом Общества, составляет 2 526 525,00 руб.

Добавочный капитал сформирован за счет переоценки и составляет 47 989 375,12 руб.

Основной вид деятельности организации: 26.20 Производство компьютеров и периферийного оборудования.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Зарегистрировано обособленное подразделение в инспекции Федеральной налоговой службы №9 г. Москва 27.10.2022 г.

Среднесписочная численность на 31.12.2022 года составила 760 человек.

Система налогообложения – ОСНО (общая система налогообложения)

Сведения об аудиторе:

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «ЭККАУТИНГ»;  
сокращенное фирменное наименование – ООО АФ «ЭККАУТИНГ».

ОГРН 1036300881759

ИНН 6319046120

КПП 631201001

Место нахождения: г. Самара, ул. Ташкентская, владение 169, комната 4, электронный адрес: account96@mail.ru.

### **Предоставления бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, согласно Федеральному закону от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Учетная политика на 2022 год утверждена приказом №977 от 30.12.2021 г. генеральным директором.

Годовая бухгалтерская отчетность составлена согласно требованиям и по формам, утвержденным приказом Минфина РФ №66н в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленной Российской Федерации. В бухгалтерской отчетности раскрыты существенные способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых, пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств. Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждены результатами инвентаризации имущества и обязательств.

В отчетном периоде ведение бухгалтерского учета осуществлялось бухгалтерской службой (бухгалтерией) возглавляемой главным бухгалтером, с использованием компьютерной программы 1С УПП.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает имущественное и финансовое положение АО «РЭ» и результаты его хозяйственной деятельности за период 01 января 2022 г. по 31 декабря 2022 г.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в валюте Российской Федерации.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действующий на день совершения



операции или по условиям, предусмотренных в договоре. Денежные средства на валютных счетах в банках, за исключением полученных и выданных авансов, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в сумме начисленных на основе официальных курсов валют, действующих на отчетную дату.

Курсовые разницы определялись в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость, которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. N 154н.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов, и обязательств, подлежащих оплате по состоянию на 31.12.2022 года:

- в валюте: 470 290,61 у.е.;
- в рублях: 16 186 670,82 руб.

### **Сведения о существенных аспектах учетной политики и ее изменениях**

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г. Общество применяет федеральные стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020, ФСБУ 5/2018, ФСБУ 26/2020.

### **Основные средства**

ФСБУ 6/2020 «Основные средства» применяется с 01.01.2022 года. Переход осуществлялся альтернативным методом (через единовременную корректировку). Для целей данной корректировки балансовой стоимостью ОС считается их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с ФСБУ 6/2020 исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося СПИ, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Корректировка произведена в межотчетный на счет 84 Д-т за счет увеличения СПИ ОС в размере 17 417 тыс. руб. Корректировка изменения лимита стоимости ОС до 100 тыс. руб. в сумме 2615 тыс произведена в 2022 г.

Амортизация начисляется ежемесячно.

1. По вновь приобретенным ОС с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.
2. Дата прекращения начисления амортизации ОС — момент его списания с бухгалтерского учета.
3. Способ начисления амортизации линейный
4. Лимит стоимости ОС установлен 100 тыс. руб.



5. На конец каждого отчетного года организация проверяет по ОС:
- срок полезного использования ОС,
  - размер его ликвидационной стоимости и способ начисления амортизации на предмет того, насколько достоверно они отражают факт использования этого ОС в деятельности организации.
6. Ежегодно проводится проверка основных средств на обесценение и учет изменения их балансовой стоимости вследствие обесценения. Проверка и учет ведутся в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории РФ Приказом Минфина России от 28.12.2015 г. № 217н.

Наличие и движение основных средств расшифрованы в табличных пояснениях. По стр 1150 Основные средства, в составе которых учтены внеоборотные активы

### **Капитальные вложения**

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» применяется с 01.01.2022 года перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Капитальные вложения учтены в бухгалтерском балансе в составе основных средств, по строке 1150 «Основные средства». Балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало 31 402 523,97 руб и конец отчетного периода сч 08 в сумме 72 960,06 тыс. руб. Результат от выбытия капитальных вложений за отчетный период 1 173 867,68 руб..

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений 96 739 4111,38 руб.

### **Запасы**

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

Авансы, выданные под приобретение запасов, отражены по строке баланса 1230 «Дебиторская задолженность» в сумме 776 445тыс. руб.

- По строке 1210 «Запасы» учтены материалы–839 745тыс. руб., товары–20 682 тыс. руб., незавершенное производство – 261 015 тыс. руб. и готовая продукция– 622 500 тыс.руб., за минусом резерва под обесценение запасов.
- Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости и учитываются на счете 41.1. Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).
- Затраты, возникающие после принятия товаров к учету, на их хранение, сортировку, фасовку, комплектацию и разукomплектацию не изменяют фактическую себестоимость товаров, а относятся к расходам на продажу.
- Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости и учитываются на счете 10 по субсчетам.
- Списание ГСМ производится ежемесячно на основании путевых листов, утвержденных Приказом Минтранса России от 11.09.2020г. №368.



При списании ГСМ применяются нормы, разработанные на основе фактических замеров использования топлива и утвержденные Приказом руководителя. Нормы подлежат пересмотру в случае изменения марок или качества топлива.

Списание ГСМ в пределах указанных норм относится на расходы на продажу. Учет выбытия ГСМ сверх норм производится в порядке учета недостач.

- Резерв под снижение стоимости запасов создан в размере 7 050 тыс. руб. Расчет производился в соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019, превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи (рыночной ценой данных запасов).

#### Оценочные обязательства и оценочные значения, условные обязательства и условные активы.

Согласно ПБУ 8/2010 в 2022 году было сформировано оценочное обязательство по оплате отпусков в сумме 14 921 тыс. руб. Начисление резерва на оплату отпусков производится перед составлением годовой отчетности.

Изменения оценочных значений за данный отчетный период:

№ п/п	Наименование резерва	Остаток на 01.01.2022 г., руб.	Начислено за 2022 год, руб.	Погашено за 2022 год, руб.	Остаток на 31.12.2022 г., руб.
1.	Резерв по сомнительным долгам	27 782 546,89	64 343 363,64	72 336 729,30	19 789 181,23
2.	Резерв на отпуска	7 905 731,98	38 612 138,27	31 596 409,19	14 921 461,06
3.	Резерв на гарантийный ремонт		20 487 550,76	10 284 272,35	10 203 278,41

#### Доходы организации

Учет реализации продукции, товаров (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления. Учет выручки от продажи продукции и товаров, поступлений, связанных с выполнением работ, оказанием услуг, ведется и учитывается на счете 90.1 «Выручка от продаж».

Результаты деятельности за 2022 год приведены в таблице:

Наименование показателей	Ед.изм.	Отчет 2021 г.	Отчет 2022г.	Темп роста, %
Объем товарной продукции, работ и услуг в действующих ценах	тыс.руб.	1688226	5029186	297,9
в т.ч. объем товарной продукции	тыс.руб.	1581233	4948500	313,0
Объем товарной продукции по видам:				
резисторы и датчики	тыс.руб.	324607	380283	117,2
работы пром.характера	тыс.руб.	15825	10364	65,5
прочая продукция	тыс.руб.	99483	56758	57,1
производство электронных вычислительных машин и прочего оборудования для обработки	тыс.руб.	607768	3983068	655,4
автопром	тыс.руб.	525280	497368	94,7
оснастка	тыс.руб.	8270	20659	249,8



Объем товарной продукции в сопоставимых ценах	тыс.руб.	1443434	4814675	333,6
Объем отгруженной продукции, работ, услуг в действующих ценах	тыс.руб.	1656660	4325946	261,1
Численность - всего	чел.	723	760	105,0
Выработка на 1 чел. в действующих ценах	тыс.руб.	2185,8	6510,47	288,6
Среднемесячная зарплата	руб.	30756	37031	120,4
Рентабельность производства	%	2,7	31,5	1166,7
Балансовая прибыль до налогообложения	тыс.руб.			0,0

Структура выпускаемой продукции в 2022 году приведена в таблице:

Наименование продукции	Удельный вес, %	
	2021 г.	2022 г.
1. Резисторы и датчики	20,53	7,68
2. Работы пром. характера	1,00	0,21
3. Прочая продукция	6,29	1,15
4. Производ-во электрон. вычисл. машин и прочего оборудования для обработки информации	38,44	80,49
5. Автопром	33,22	10,05
6. Оснастка	0,52	0,42
ИТОГО:	100,0	100,0

### Расходы организации

Коммерческие расходы направлены на обеспечение реализации готовой продукции, накопившиеся за отчетный месяц суммы коммерческих расходов, связанные с продажей продукции, товаров, работ, услуг и учтенные на счете 44 "Расходы на продажу". Управленческие расходы собираются на счете 26 "Общехозяйственные расходы" и списываются полностью ежемесячно на счет 90 "Продажи" субсчет 90.8 "Управленческие расходы".

Структура расходов за 2022 год приведена в таблице:

Наименование элементов затрат	2021г.		2022г.	
	Сумма, тыс.руб	Уд.вес к итогу, %	Сумма, тыс.руб	Уд.вес к итогу, %
Материальные затраты - всего	1095920	68,4	3206053	78,9
в том числе:				
Сырье и материалы	1049455	65,5	3162220	77,8
вода	363	0,0	292	0,0
топливо	0,0	0,0	0,0	0,0
энергия	46102	2,9	47853	1,2
Затраты на оплату труда	256707	16,0	329788	8,1
Отчисления на соц. нужды	77203	4,8	93082	2,3
Резерв на отпуска	11424	0,7	38612	1,5
Амортизация	52926	3,3	123846	3,6
Прочие затраты	107754	6,7	222839	5,5
ИТОГО:	1601934	100,0		100,0

### Учет государственной помощи



Ведется в соответствии с п. 22 ПБУ 13/2000.

В отчетном периоде предоставлены субсидии:

- субсидии на возмещение промышленным предприятиям части затрат на приобретение нового оборудования уплату первого взноса (аванса) при заключении договора (договоров) лизинга оборудования с российскими лизинговыми организациями г. Нижний Новгород «21» декабря 2022 г. № 10-2022-115537 в общем размере в 2022 году 5 000 000 (пять миллионов) рублей 00 копеек.

- субсидии на возмещение части затрат промышленных предприятий, связанных с приобретением нового оборудования г. Нижний Новгород «21» декабря 2022 г. № 10-2022-15863 в общем размере в 2022 году 10 000 000 (десять миллионов) рублей 00 копеек.

Средства освоены полностью, задолженность на конец отчетного периода отсутствует.

### Займы и кредиты

В 2022 году у организации были долгосрочные обязательства, учтенные в бухгалтерском учете на счете 67, субсчет 67.03 «Долгосрочные займы». Задолженность в бухгалтерском балансе учтена по строке 1410 «Заемные средства»

№ п/п	Контрагент	Реквизиты договора	Сумма займа, кредита, руб.	Срок погашения	Задолженность на 31.12.2022 года
1	МАРС НАО Г. МОСКВА	Договор займа №б/н от 12.08.2021 г.	343 079 223, 00	12.08.2026	268 037034, 00
2	МАРС НАО Г. МОСКВА	Договор займа №б/н от 12.12.2022 г.	259 036 065,00	12.12.2026	259 036 065,00
3	МАРС НАО Г. МОСКВА	Договор займа №б/н от 13.07.2022 г.	300 000 000,00	13.07.2026	300 000 000,00
4	МАРС НАО Г. МОСКВА	Договор займа №б/н от 20.07.2022 г.	60 000 000,00	20.07.2026	60 000 000,00
5	МАРС НАО Г. МОСКВА	Договор займа №б/н от 28.06.2022 г.	200 000 000,00	28.06.2026	103 000 000,00
6	ООО Рикор ИМТ	Договор займа №б/н от 05.04.2021 г.	14100 000,00	05.04.2026	14 100 000,00
7	ФРП	Договор целевого займа №ДЗ-153/20 от 03.09.2020 г.	236 000 000,00	09.09.2025	234779133,54
	Итого				1 238 952 232,54

По договору целевого займа №ДЗ-153/20 от 03.09.2020 г. оформлен Договор №ДЗ-153/20-ЗЛГ-2 залога движимого имущества от 03.09.2020 г. в сумме 31 469 тыс.руб., Договор №ДЗ-153/20-ЗЛГ-1 ипотека зданий, сооружений от 03.09.2020 г. в сумме 228 438 тыс. руб.

### Связанные стороны и аффилированные лица

По состоянию на 31.12.2022 г. в состав аффилированных лиц входят:

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	ОГРН юридического лица/ИНН физического лица (при наличии)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Маргарян Армен Жоржович	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества  Лицо имеет право распоряжаться более, чем 20 процентами голосующих акций акционерного общества	30.05.2022  11.12.2002	74,96	74,96



			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	11.12.2002		
2	Шестаков Владимир Дмитриевич	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30.05.2022	12,32	12,32
3	Шперлинг Андрей Васильевич	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества  Лицо исполняет функции единоличного исполнительного органа акционерного общества  Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.05.2022  01.03.2007  01.03.2017	12,41	12,41
4	Лакеев Вадим Валерьевич	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30.05.2022	0,0089	0,0089
6	Гурлов Павел Валерьевич	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30.05.2022	0	0
7	Маргарян Александр Арменович	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30.05.2022	0	0
8	Козаченко Александр Александрович	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30.05.2022	0	0
9	Маргарян Георгий Арменович	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30.05.2022	0	0
10	Иванов Борис Владиславович	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30.05.2022	0	0

### Связанные стороны

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н). К связанным сторонам относятся ООО «Рикор ИМТ», ООО «Рикор ДВТ», ООО «РЛ», НАО «Марс».

### Раскрытие информации по договорам лизинга

По состоянию на 01.01.2022 г. в Обществе семь действующих договоров лизинга. По состоянию на 31.12.2022 г. задолженность по договорам лизинга составляет:

№ п/п	Лизингодатель	№, дата договора лизинга	Срок окончания действия договоров	Задолженность по договору лизинга на 31.12.2022
1	ПАО "НБД-Банк"	№1270/05.19 от 29.05.2019	30.06.2024	9 611 911,06
2	ООО "Дельта Лизинг"	№78648-ФЛ/НН-20 от 18.06.2020	31.08.2026 г.	89 953 416,00
3	ООО "Дельта Лизинг"	№87342-ФЛ/НН-21 от 08.07.2021	31.07.2028 г.	324 890 502,00
4	ООО "Дельта Лизинг"	№84895-ФЛ/НН-21 от 09.02.2021,	28.02.2025 г.	2 017 791,00
5	ООО "Дельта Лизинг"	№84991-ФЛ/НН-21 от 09.02.2021	31.03.2024 г.	15 453 460,00



6	ООО "Дельта Лизинг"	№84543-ФЛ/НН-21 от 11.01.2021	31.01.2025 г.	8 122 610,00
7	ООО "Элемент Лизинг"	№АХ_ЭЛ/НН-119452/ДЛ от 11.08.2021	30.09.2024 г.	2 975 478,00
	ИТОГО			45302516806

Корректировка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г.  
(сопоставимость показателей отчетности за 2021 и 2022 г.):

Наименование показателя	Код	Меж отчетный период	31.12.2021	Отклонения
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Нематериальные активы	1110	-		
Результаты исследований и разработок	1120	-		
Нематериальные поисковые активы	1130	-		
Материальные поисковые активы	1140	-		
Основные средства	1150	662 509	777 751	-115 242
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-		
Финансовые вложения	1170	10	10	0
Отложенные налоговые активы	1180	-		
Прочие внеоборотные активы	1190	472	472	
Итого по разделу I	1100	662 990	778 232	-115 242
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Запасы	1210	518 968	518 968	
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	77 547	77 547	
Дебиторская задолженность	1230	500 099	500 099	
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	98 860	98 860	
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	10 739	10 739	
Прочие оборотные активы	1260	921	921	
Итого по разделу II	1200	1 207 134	1 207 134	
<b>БАЛАНС</b>	1600	1 870 124	1 985 366	-115 242

Наименование показателя	Код	Меж отчетный период	31.12.2021	Отклонения
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10 106	10106	
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-		
Переоценка внеоборотных активов	1340	47 989	47989	
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-		
Резервный капитал	1360	2 527	2527	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	462 482	452 492	9 990
Итого по разделу III	1300	523 104	513 114	9 990
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Заемные средства	1410	396 368	396 368	
Отложенные налоговые обязательства	1420	29 785	29 785	
Оценочные обязательства	1430	-		
Прочие обязательства	1450	(125 232)		
Итого по разделу IV	1400	300 921	426 153	-125 232



V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	-		
Кредиторская задолженность	1520	1 038 194	1 038 194	
Доходы будущих периодов	1530	-		
Оценочные обязательства	1540	7 906	7 906	
Прочие обязательства	1550	-		
Итого по разделу V	1500	1 046 100	1 046 100	
<b>БАЛАНС</b>	1700	1 870 125	1 985 366	-115 241

Учет ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Переход осуществлен с 01.01.2022 г.

Корректировка до справедливой стоимости проведена на сумму - 132 658 575 руб. Д-т 84 К-т 01.03 в межотчетный период.

Справедливая стоимость ППА по договорам лизинга - 457 485 422 руб.

Корректировка до приведенной стоимости неуплаченных лизинговых платежей проведена в межотчетный период на сумму – 125 232 100 руб. Дт. 76.07.1 Кт 84.01

### **Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение**

Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение учитываются на сч 002, который используется для обобщения информации о наличии и движении товарно-материальных ценностей, принятых на ответственное хранение сальдо по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 6 227 663,95 руб.

### **Материалы, принятые в переработку**

Материалы, принятые в переработку учитываются на сч 003, который обобщает информацию о наличии и движении сырья и материалов заказчика, принятых в переработку (давальческое сырье). сальдо по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 952 747,36 руб.

### **Обеспечения обязательств и платежей выданные**

Обеспечения обязательств и платежей выданные учитываются на сч 009, на котором отражена информация о наличии и движении выданных гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей с Фондом Развития промышленности:

- Договор №ДЗ-153/20-ЗЛГ-1 ипотека зданий, сооружений от 03.09.2020 г. - 228 437 500,50 руб.
- Договор №ДЗ-153/20-ЗЛГ-2 залога движимого имущества от 03.09.2020 г. - 31 468 749,00 руб.

### **Учетная политика для целей налогового учета**

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления.

По налоговому учету имущество, стоимостью свыше 100 000 руб. за единицу учитывается в составе основных средств. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификатора основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденного Правительством РФ от 01 января 2002г. №1.

По амортизационному имуществу амортизация начисляется линейным способом.

### **Учет расчетов по налогу на прибыль**

При расчете налога на прибыль применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие



корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль.

Бухгалтерская прибыль отличается от налоговой базы по налогу на прибыль за отчетный период, рассчитанный в порядке, установленном Главой 25 НК РФ.

Общество применяет льготную ставку с 2022 г. по налогу на прибыль, согласно статье 284 НК РФ. За 2022 год получена прибыль до налогообложения в размере 865 459 тыс. руб. Чистая прибыль составила 846 023 тыс. руб. Налог на прибыль по данным декларации по налогу на прибыль за 2022 год составил 19 436 тыс. руб.

#### **Показатели за отчетный и предшествующий периоды, раскрывающие финансовое положение организации:**

- средняя ставка обслуживающих организацию банков по кредитам: 12%;
- коэффициент-дефлятор: 4,3;
- изменение цен на сырье, энергию, коммунальные услуги: 30%;
- индекс потребительских цен: 76;
- средняя заработная плата в субъекте Российской Федерации: 42010 руб.
- коэффициент обеспеченности собственными средствами: 0,2;
- коэффициент текущей ликвидности: 2,9;
- средняя ставка полученных за год организацией кредитов, займов: 7,4%;
- фактическое изменение цен на сырье, энергию, коммунальные услуги: 12%;
- средняя заработная плата в организации: 37 031 руб.

#### **Непрерывность деятельности**

Руководство АО «РЭ» полагает, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Однако будущие последствия сложившейся геополитической и экономической ситуации и рисков, связанных с ней, сложно прогнозировать и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов, что может указывать на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

#### **События после отчетной даты**

Согласно пункту 6 ПБУ 7/98 все существенные события после отчетной даты подлежат отражению. В бухгалтерской отчетности за отчетный период независимо от того являются последствия этих событий благоприятными или нет.

1. В 2022 году на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации существенное влияние вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) не оказала, перестала быть значимым событием. Руководство следит за развитием ситуации и принимает все необходимые меры для обеспечения непрерывности деятельности и обеспечения безопасности своих сотрудников.
2. В феврале 2022 года обострение геополитической напряженности и конфликт, связанный с Украиной, оказали отрицательное влияние на экономику Российской Федерации. Связанные с введением санкций против Российской Федерации рядом иностранных государств. Некоторые иностранные компании заявили о приостановлении деятельности в России или прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. Несмотря на то, что указанные санкции, сказались на состоянии экономики в целом, на деятельность Общества в 2022 году они не оказали существенного влияния.

Данные события на текущий момент невозможно объективно с достаточной степенью достоверности оценить возможные последствия санкций в экономики, в связи с чем, руководство Общества в дальнейшем будет изучать проявления таких последствий.

Руководитель организации:

/Иперлинг А.В.

Главный бухгалтер:

/Кирилина В.И.

