

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности
АО «МЗ «САПФИР».
за 2021 год

ООО «Интерком-Аудит»

125124, Москва,
3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13,
этаж 7, помещение XV, комната 6
тел./факс (495) 937-34-51
e-mail: info@intercom-audit.ru
www.intercom-audit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам АО «МЗ «САПФИР»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «МЗ «САПФИР». (полное наименование: Акционерное общество «Московский завод «САПФИР»; ОГРН 1027700508560; местонахождение: 117545, Российская Федерация, город Москва, Днепропетровский проезд, дом 4А, строение 3А), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «МЗ «САПФИР» (далее – «Организация») по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего 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, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и членов совета директоров Организации за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки

годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в 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 (финансовой) отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Организации, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации 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 (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров, 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.

Заместитель руководителя
Департамента аудита организаций,
действующая от имени аудиторской организации на основании
доверенности от 08.02.2022
(ОРНЗ 21706007376)



Карякина
Ольга Владимировна

Руководитель аудита,
по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 22006110227)

Агафонов
Олег Владимирович

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит» (ООО «Интерком-Аудит»), ОГРН 1137746561787;
местонахождение: 125124, Российская Федерация, г. Москва, 3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13, этаж 7, помещение XV, комната 6;
член саморегулируемой организации аудиторов: Ассоциация «Содружество»;
ОРНЗ 11606074492

10 февраля 2022 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.

Организация Акционерное общество "Московский завод "САПФИР"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство фото- и кинооборудования

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество / Смешанная

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

117545, Москва г, Днепропетровский проезд, дом № 4А, строение 3А

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2021
07539943		
7726014172		
26.70.1		
12267	49	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

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

ООО "ИНТЕРКОМ - АУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/
ОГРНИП

7729744770

1137746561787

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2.1	Нематериальные активы	1110	16 007	11 956	8 963
2.2	Результаты исследований и разработок	1120	114 394	134 062	168 688
2.2.1	в том числе: Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201	114 394	108 801	92 827
2.2.2	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11202	-	25 261	75 861
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.3	Основные средства	1150	255 480	238 485	250 241
2.3.1	в том числе: Основные средства в организации	11501	253 069	227 378	199 897
2.3.2	Строительство объектов основных средств	11502	2 411	11 107	50 344
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
2.5.1	Финансовые вложения	1170	53 089	589	589
2.6	Отложенные налоговые активы	1180	17 035	14 743	6 874
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	456 005	399 835	435 355
2.7	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	352 651	249 880	253 861
	в том числе:				
	Материалы	12101	126 170	110 775	145 195
	Товары	12102	17	21	8 705
	Готовая продукция	12103	45 566	56 562	44 827
	Основное производство	12104	180 898	82 522	55 134
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	39	4 320
2.8	Дебиторская задолженность	1230	1 714 952	1 371 610	1 331 134
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	29 220	27 918	22 339
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	1 671 052	1 333 520	1 305 835
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	52 500	-
2.9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	262 710	406 417	255 462
	в том числе:				
	Касса организации	12501	249	165	352
	Расчетные счета	12502	262 461	406 252	255 110
2.10	Прочие оборотные активы	1260	2 868	4 311	3 254
	Итого по разделу II	1200	2 333 181	2 084 757	1 848 031
	БАЛАНС	1600	2 789 186	2 484 592	2 283 386

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
2.11	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	79	79	79
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
2.14	Переоценка внеоборотных активов	1340	5 698	40 215	42 219
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
2.16	Резервный капитал	1360	20	20	20
2.17	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 206 513	1 859 501	1 599 057
	Итого по разделу III	1300	2 212 310	1 899 815	1 641 375
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
2.18	Отложенные налоговые обязательства	1420	33 289	28 315	43 774
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	33 289	28 315	43 774
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
2.21	Кредиторская задолженность	1520	503 327	522 497	569 329
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	145 936	120 469	120 807
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	149 068	184 017	234 704
	Расчеты по налогам и сборам	15203	105 999	133 544	130 717
	в том числе:				
	Налог на прибыль	15203	8 554	61 657	36 504
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15204	63 224	34 951	35 030
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
2.22	Оценочные обязательства	1540	40 260	33 965	28 908
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	543 587	556 462	598 237
	БАЛАНС	1700	2 789 186	2 484 592	2 283 386

Руководитель _____ Кузнецов Сергей
Алексеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

26 января 2022 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация Акционерное общество "Московский завод "САПФИР"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство фото- и кинооборудования
Организационно-правовая форма / форма собственности
Акционерное общество / Смешанная
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
07539943		
7726014172		
26.70.1		
12267	49	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
3.1	Выручка	2110	2 606 257	2 330 049
	в том числе:			
	НИОКР		9 700	9 539
	Аренда		67 780	74 593
	Продукция серийного производства		1 648 113	1 411 536
	Товары		880 417	832 844
3.2	Себестоимость продаж	2120	(1 544 296)	(1 504 472)
	в том числе:			
	НИОКР		(8 174)	(7 679)
	Аренда		(7 243)	(5 623)
	Продукция серийного производства		(662 744)	(670 982)
	Товары		(866 000)	(819 750)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 061 961	825 577
3.3	Коммерческие расходы	2210	(6 356)	(3 296)
3.4	Управленческие расходы	2220	(280 463)	(252 740)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	775 142	569 541
	Доходы от участия в других организациях	2310	31	-
3.5	Проценты к получению	2320	10 386	6 890
	Проценты к уплате	2330	-	-
3.5	Прочие доходы	2340	35 669	66 650
3.5	Прочие расходы	2350	(152 946)	(111 120)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	668 282	531 961
	Налог на прибыль	2410	(163 552)	(118 193)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(160 871)	(141 521)
3.6	отложенный налог на прибыль	2412	(2 681)	23 328
	Прочее	2460	(15 831)	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	488 899	413 768
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	(34 517)	(2 004)
	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	454 382	411 764
	СПРАВОЧНО			
3.8	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	3	3
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель



(подпись)

Кузнецов Сергей Алексеевич

(расшифровка подписи)



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация	Акционерное общество "Московский завод "САПФИР"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Вид экономической деятельности		по ОКПО	07539943		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Производство фото- и кинооборудования	ИНН	7726014172		
Акционерное общество / Смешанная		по ОКВЭД 2	26.70.1		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС	12267	49	
		по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	79	-	42 219	20	1 599 057	1 641 375
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	416 366	416 366
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	413 768	413 768
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	2 004	2 004
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	594	594
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-


Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220		-	(2 004)		(155 922)	(157 926)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(2 004)	X	-	(2 004)
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	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(155 922)	(155 922)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2020 г. за 2021 г.	3200	79	-	40 215	20	1 859 501	1 899 815
Увеличение капитала - всего:	3310		-	-	-	581 696	581 696
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	488 899	488 899
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	34 517	34 517
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	2 920	2 920
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
результат досрочного применения ФСБУ	3317	-	-	-	-	55360	55360
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(34 517)	-	(234 684)	(269 201)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	(34 517)	X	-	(34 517)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(27 800)	(27 800)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(206 884)	(206 884)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	79	-	5 698	20	2 206 513	2 212 310

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	2 212 310	1 899 815	1 641 375



 Кузнецов Сергей
 Алексеевич
 (расшифровка подписи)

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

Организация **Акционерное общество "Московский завод "САПФИР"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Производство фото- и кинооборудования**
Организационно-правовая форма / форма собственности
Акционерное общество / Смешанная
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
07539943		
7726014172		
26.70.1		
12267		49
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 898 047	2 302 687
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 805 773	2 209 966
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	70 756	75 313
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	21 518	17 408
Платежи - всего	4120	(1 824 841)	(1 941 096)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(825 738)	(1 193 169)
в связи с оплатой труда работников	4122	(573 296)	(585 537)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(241 775)	(116 367)
НДС	4125	(55 999)	(28 433)
прочие платежи	4129	(128 033)	(17 590)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	73 206	361 591
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	31	125
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	125
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	31	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(20 870)	(66 646)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(13 602)	(5 523)
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	-	(52 500)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
оплата труда работников занятых в процессе создания НИОКР	4225	(7 268)	(8 623)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(20 839)	(66 521)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	4 074
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	4 074
Платежи - всего	4320	(196 074)	(148 189)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(196 074)	(148 189)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(196 074)	(144 115)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(143 707)	150 955
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	406 417	255 462
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	262 710	406 417
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Кузнецов Сергей
Алексеевич
(расшифровка подписи)

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «МОСКОВСКИЙ ЗАВОД «САПФИР»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2021 ГОД

Г. МОСКВА

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. Общие сведения и структура предприятия.....	4
2. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ	7
ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	7
2.1. Нематериальные активы	7
2.2. Результаты исследований и разработок.....	8
2.2.1. РАСХОДЫ НА НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЕ, ОПЫТНО-КОНСТРУКТОРСКИЕ И ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЕ РАБОТЫ СЧЕТ 04	9
2.2.2. ВЫПОЛНЕНИЕ НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИХ, ОПЫТНО-КОНСТРУКТОРСКИХ И ТЕХНОЛОГИЧЕСКИХ РАБОТ СЧЕТ 08.....	10
2.3. Основные средства	11
2.4. Доходные вложения в материальные ценности	15
2.5. Финансовые вложения.....	15
2.5.1. Долгосрочные финансовые вложения	16
2.6. Отложенные налоговые активы	17
ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	17
2.7. Запасы.....	17
2.8. Дебиторская задолженность.....	19
2.9. Денежные средства	21
2.10. Прочие оборотные активы.....	22
КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ.....	23
2.11. Уставный капитал.....	23
2.12. Собственные акции, выкупленные у акционеров	23
2.13. Средства, полученные на увеличение уставного капитала.....	23
2.14. Переоценка внеоборотных активов	23
2.15. Добавочный капитал (без переоценки).....	23
2.16. Резервный капитал.....	24
2.17. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).....	24
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	25
2.18. Отложенные налоговые обязательства.....	25
2.19. Долгосрочные оценочные обязательства	25
2.20. Прочие долгосрочные обязательства.....	25
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	26
2.21. Кредиторская задолженность.....	26

2.22. Оценочные обязательства.....	27
2.23. Прочие краткосрочные обязательства.....	27
3. Пояснения к отчету о финансовых результатах.	28
3.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг.....	28
3.2. Себестоимость продаж.....	29
3.3. Коммерческие расходы.....	30
3.4. Управленческие расходы.....	30
3.5. Прочие доходы и расходы.....	31
3.6. Отложенный налог на прибыль.....	32
3.7. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода.....	33
3.8. Прибыль на акцию.....	34
4. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ.....	34
4.1. Пояснения к отчету о движении денежных средств.....	34
4.2. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ.....	35
4.3. УРОВЕНЬ СУЩЕСТВЕННОСТИ.....	35
4.4. Информация по сегментам.....	35
4.5. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ.....	36
4.5.1. Полный перечень связанных сторон на 31.12.2021г.....	36
4.5.2. Операции со связанными сторонам.....	39
4.5.3. Информация о денежных потоках Общества со связанными сторонами, не раскрытые в форме № 4 «Отчёт о движение денежных средств».....	41
4.6.. ИНФОРМАЦИЯ О РАЗМЕРЕ ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ.....	43
4.7. ПРИМЕНЯЕМЫЕ НАЛОГОВЫЕ СТАВКИ.....	45
4.8. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....	45
4.9. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ В ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА.....	45
4.10. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ.....	45
4.11. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	45
4.12. ЗАБАЛАНСОВЫЕ СЧЕТА.....	46

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ И СТРУКТУРА ПРЕДПРИЯТИЯ.

Полное наименование	Акционерное общество «Московский завод «САПФИР»
Краткое наименование	АО «МЗ «САПФИР»
Организационно-правовая форма	Акционерное общество
Наименование Холдинга	АО «Швабе»
Юридический адрес предприятия	Российская Федерация, 117545, г. Москва, Днепропетровский пр., 4А, стр. 3А
Свидетельство о государственной регистрации	№ 010.748. от 23.02.1994 г., выдано Московской регистрационной палатой
Устав предприятия	Устав АО «МЗ «САПФИР» утверждён в новой редакции общим собранием акционеров (Протокол № 02/2017 от 15 сентября 2017г.) Зарегистрирован межрайонной инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве 28 сентября 2017 г.
Основной вид деятельности	<ul style="list-style-type: none"> - выпуск технической продукции - проведение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ - оказание услуг

Величина уставного капитала:

	Кол-во акций	% от общего количества	Номинал акции руб.
Общее количество акций	157176		
Обыкновенные акции	157176	100%	0,50
Привилегированные акции	-	-	-

Учредители	Обыкновенные акции		Привилегированные акции		Доля в уставном капитале, %	Доля по голосующим акциям, %
	Кол-во акций, шт.	Сумма в уставном капитале, руб.	Кол-во акций, шт.	Сумма в уставном капитале, тыс.руб.		
АО «Швабе»	100758	50379	-	-	64,11	64,11
Физические лица	56418	28209	-	-	35,89	35,89
ИТОГО:	157176	78588	-	-	100	100

Органы управления и контроля в Обществе

Структура органов управления и контроля в обществе представлена следующим образом:

Органы управления:

- Общее собрание акционеров
- Совет директоров
- Единоличный исполнительный орган (ГД)

Органы контроля:

- Ревизионная комиссия

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года входили:

№	ФИО	Должность
1	Попов Сергей Викторович	Первый заместитель генерального директора – заместитель по НИОКР и инновационному развитию АО «Швабе»
2	Гиндин Дмитрий Аронович	Советник АО "МЗ "САПФИР"
3	Гиндин Павел Дмитриевич	Помощник генерального директора по развитию гражданского приборостроения АО "МЗ "САПФИР"
4	Борисов Лев Валерьевич	Начальник управления по инвестиционной политике АО "Швабе"
5	Малашкина Ольга Фёдоровна	Заместитель генерального директора по управлению персоналом, правовым, корпоративным и организационным вопросам АО «Швабе»
6	Попов Виктор Павлович	Директор департамента правового обеспечения и корпоративных процедур и управления имущественными активами АО "Швабе"
7	Кузнецов Сергей Алексеевич	Генеральный директор АО "МЗ "САПФИР"

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

№	ФИО	Должность
1	Ионова Оксана Михайловна	Начальник департамента по внутреннему аудиту АО «Швабе»
2	Пыхтин Виталий Юрьевич	Главный аудитор департамента по внутреннему аудиту АО «Швабе»
3	Берекчиян Софья Сергеевна	Главный аудитор департамента по внутреннему аудиту АО «Швабе»

Генеральным директором Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года являлся Кузнецов Сергей Алексеевич.

Главным бухгалтером Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года являлась Андрианова Галина Михайловна

Структура предприятия: предприятие обособленных подразделений не имеет.

Сведения о дочерних и зависимых обществах: предприятие дочерних обществ не имеет

Активы организации расположены на территории Российской Федерации

Общество осуществляет свою деятельность на основании следующих лицензий:

№ п/п	Вид деятельности	Номер лицензии	Кем выдана лицензия	Дата выдачи	Срок действия
1.	На осуществление космической деятельности	1064К	Государственная корпорация по космической деятельности «РОСКОСМОС»	23.03.2009	Без срока
2.	На осуществление разработки, производства, испытания, установки, монтажа, технического обслуживания, ремонта, утилизации и реализации вооружения и военной техники.	003236 ВВТ-ОП	Министерство промышленности и торговли РФ	16.06.2014	Без срока
3.	На осуществление деятельности по производству и техническому обслуживанию медицинской техники	ФС-99-04-005192	Федеральная служба по надзору в сфере здравоохранения	08.11.2017	Без срока
4.	Деятельность в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих) (за исключением случая, если эти источники используются в медицинской деятельности)	77.99.15.002.Л.00015 1.12.19	Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека	13.12.2019	Без срока
5.	Осуществление мероприятий и (или) услуг в области защиты государственной тайны	ГТ № 010031	Федеральная служба по техническому и экспортному контролю	24.07.2017	24.07.2022
		Рег. номер 1508			
6.	Фармацевтическая деятельность	ФС-99-02-007479	Федеральная служба по надзору в сфере здравоохранения	29.10.2019	Без срока

7.	Осуществление работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну	ГТ № 0102067	Управление ФСБ России по г. Москве и Московской области	04.12.2020	04.12.2025
		Рег. номер 35368			

Численность сотрудников организации:

Численность	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Среднесписочная	575	572	577

При проведении годовой инвентаризации не выявлены расхождения между фактическим наличием объектов и данными регистров бухгалтерского учета.

На основании приказ АО «Швабе» от 25.12.2019 № 219 Утверждены Единые принципы учетной политики Холдинговой компании АО «Швабе» для формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности по ФСБУ.

– приказы «О внесении изменений в Единые принципы учетной политики Холдинга АО «Швабе» для целей бухгалтерского учета: от 29.12.2020 № 184, от 14.05.2021 № 84, от 27.08.2021 № 136

2. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

Бухгалтерская отчетность за 2021 год сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчетности в соответствии с 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и приказом Минфина от 02.07.2010г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

2.1. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Переоценка нематериальных активов не проводится.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным методом.

По строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса отражены следующие виды нематериальных активов: тыс. руб.

№	Вид нематериальных активов	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
	Авторские и иные исключительные права:	16 007	11 956	8 963
1	В том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение	1 612	1 089	726
2	Исключительное право патентообладателя на полезную модель	13 260	9 632	6 817
3	Исключительное право на топологии интегральной микросхемы	1 135	1 235	1 420
	Итого	16 007	11 956	8 963

Так же по строке 1110 отражаются оплаченные пошлины за регистрацию и выдачу патентов не введенных в эксплуатацию.

2.2. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК

По строке 1120 «Результаты исследований и разработок» отражается информация о расходах на НИОКР в соответствии с (ПБУ 17/02) «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы», утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 115н. Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам списываются на расходы по обычным видам деятельности с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции. Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской и технологической работе производится линейным способом осуществляется равномерно в течении 5 лет.

тыс. руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	Результаты исследований и разработок	114 394	134 062	168 688
	Итого	114 394	134 062	168 688

2.2.1. РАСХОДЫ НА НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЕ, ОПЫТНО- КОНСТРУКТОРСКИЕ И ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЕ РАБОТЫ СЧЕТ 04

		Остаточная стоимость		
		На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
2	НТП "Bera"		2 276	5 689
3	ОКР "Апекс"	42 819	64 228	85 638
4	ОКР Разработка технологии формирования интерференционных фильтров малых размеров для охлажденных ФПУ		750	1500
5	СЧ ОКР "Волга-25С"	30 005	37 506	
6	Разработка технологии и организация производства литотриптера	4 041	4 041	
7	ОКР «Камея»	37 529		
	Итого	114 394	108 801	92 827

№	НМА	Период	На начало года	Поступление	Амортизация	Выбытие	На конец года
1	НТП "Bera"	2021	2 276		2 276		0
		2020	5 689		2 276		2 276
2	ОКР "Апекс"	2021	64 228		21 410		42 819
		2020	85 638		21 409		64 228
3	ОКР Разработка технологии формирования интерференционных фильтров малых размеров для охлажденных ФПУ	2021	750		750		0
		2020	1 500		750		750
4	СЧ ОКР "Волга-25С"	2021	37 506		7 501		30 005
		2020	0	37 506			37 506
5	Разработка технологии и организация производства литотриптера	2021	4 041				4 041
		2020	0	4 041			4 041

6	ОКР «Камея»	2021	0	37 529			37 529
		2020	0				0
	Итого	2021	108 801	37 529	31 936		114 394
		2020	92 827	41 547	25 573		108 801

2.2.2. ВЫПОЛНЕНИЕ НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИХ, ОПЫТНО-КОНСТРУКТОРСКИХ И ТЕХНОЛОГИЧЕСКИХ РАБОТ СЧЕТ 08

		Сальдо на начало периода		
		На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	НИОКР "Фотоанализатор 2014"	-	-	7 109
2	НИОКР "Литотриптер"	-	-	19 921
3	СЧ ОКР "Волга-25С"	-	-	37 506
4	ОКР "Камея-5"	-	25 261	11 325
	Итого	-	25 261	75 861

№	НМА	Период	На начало года	Поступление	Выбытие	Выбытие (списание)	На конец года
1	НИОКР "Фотоанализатор 2014"	2021	0				0
		2020	7 109			7 109	0
2	НИОКР "Литотриптер"	2021	0				0
		2020	19 921			19 921	0
3	СЧ ОКР "Волга-25С"	2021	0				0
		2020	37 506		37 506		0
4	ОКР "Камея-5"	2021	25 261	12 268	37 529		0

		2020	11 325	13 936			25 261
		2021	25 261	12 268	37 529		0
	Итого	2020	75 861	13 936	37 506	27 030	25 261

2.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Общество не признавало в 2021 году объектами основных средств активы, первоначальная стоимость которых менее 100 тысяч рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Обособленный учёт таких ценностей осуществляется на специальном регистре программы 1С: УПП.

Переоценка инвестиционной недвижимости проводилась на 31.12.2020 и на 31.12.2021 года.

Дооценка объекта инвестиционной недвижимости включена в финансовый результат деятельности Общества в качестве дохода периода, в котором проведена переоценка этого объекта.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации объекта ОС, определяется комиссией по приему ОС, назначенной приказом руководителя при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным методом.

В связи с началом применения Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020. В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, начиная с которой применяются изменения требований к формированию в бухгалтерском учете информации об основных средствах, не пересчитываются сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. Общество производит единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода.

На конец отчетного периода элементы амортизации объектов ОС, капитальных вложений, их обесценение после проверки на соответствие условиям их использования не корректировались.

(тыс. руб.)

№	Группа основных средств	Период	На начало года	Поступление	Увеличение стоимости	Выбытие	Уменьшение стоимости	На конец года
1	Здания и сооружения	2021	155 136		19 571			174 707
		2020	155 136					155 136
2	Машины и оборудования	2021	419 895	5 720	8 782	12 040		422 357
		2020	371 111	50 814		2 030		419 895
3	Транспортные средства	2021	18 984					18 984
		2020	19 170			186		18 984
4	Земельные участки	2021	79 339					79 339
		2020	79 339					79 339
5	Прочие	2021	2 945			122		2 823
		2020	2 945					2 945
	Итого	2021	676 299	5 720	28 353	12 162		698 210
		2020	627 701	50 814		2 216		676 299

Амортизация основных средств:

(тыс. руб.)

№	Группа основных средств	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	Здания и сооружения	93 320	88 662	83 459
2	Машины и оборудования	335 873	346 273	332 079
3	Транспортные средства	13 184	11 348	9 698
4	Прочие	2 764	2 637	2 567
	Итого	445 141	448 920	427 803

2.3.2. ПО СТРОКЕ 11502 «ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА» отражаются остатки по счету 08 «Вложения во внеоборотные активы» не введенные в эксплуатацию основные средства требующие доработки.

(тыс. руб.)

№	Группа основных средств	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
2	Модернизация установки "ИПБФ-2"		-	552
3	Автоматический наружный дефибриллятор АНД-А15		-	150
4	Установка выращивания лейкосапфира		-	42 112
5	Модернизация установки "Везувий-5"		8 651	7 530
6	Пресс-форма для детали корпус ЖИАЮ.716374.020		-	-
7	Агрегат вакуумный ротационный АВД-50/5		260	
8	Вакуумный насос 2НВР-5ДМ 3 шт.		195	
9	Модернизация установки ИВП-О-А	748	338	
10	Модернизация установки ИПФ	1663	1663	
	Итого	2 411	11 107	50 344

Принятые организацией сроки полезного использования основных средств:

№	Группа основных средств	Срок полезного использования
1	Здания	25-100
2	Сооружения	1-40
3	Машины и оборудование	5-40
4	Транспортные средства	1-20
5	Прочие	1-10

Перечень основных средств, стоимость которых не погашается:

№	Группа основных средств
1	Земля и объекты природопользования
	в том числе:
	Земельный участок 5800 кв.м
	Земельный участок 60956 кв. м
2	Объекты внешнего благоустройства
	в том числе: отсутствуют
3	Основные средства переданные (полученные) безвозмездно
	в том числе: отсутствуют
4	Основные средства, находящиеся на продолжительной консервации, реконструкции, модернизации
	в том числе: отсутствуют
5	Прочие
	в том числе
	Техническая литература
6	Инвестиционная недвижимость

Иное использование основных средств:

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	На	На	На
		31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
1	Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	22 869	10 537	10 481
2	Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	26	26	26

2.4. ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальных ценностей отсутствуют.

2.5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется на счете 58 "Финансовые вложения". Аналитический учет ведется по видам финансовых вложений и объектам, в которые осуществлены эти вложения.

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражаются вклады в уставные капиталы других организаций и выданные займы предприятиям-заемщикам.

Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений.

Финансовые вложения бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение стоимости финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, и по которым на отчетную дату существуют признаки устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. При исчислении величины резерва на основании доступной информации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений.

2.5.1. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По строке 1170 «Финансовые вложения» - АО «МЗ «САПФИР» является владельцем именных ценных бумаг Акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд «Первый промышленный альянс». Ценная бумага - обыкновенная именная акция номиналом 1 руб. 06 коп. в количестве 588650 шт. Уставной капитал эмитента 1 415 880 00 руб. Процентное соотношение к уставному капиталу эмитента 0.415749%.

№	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	Акции	589	589	589
	Итого	589	589	589

По строке 1170 «Финансовые вложения» АО «МЗ «САПФИР» является займодавцем, выдан займ АО "НПО "ОРИОН" в сумме 52 500 000 руб. по процентной ставке, которая составляет 6,25 процента годовых. Переведен (тыс. руб.)

№	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	Займ	52 500		
	Итого	52 500		

2.6. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы»

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	Отложенные налоговые активы	17035	14 743	6 874

ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

2.7. ЗАПАСЫ

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. Запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются за вычетом резерва под обесценение запасов.

При списании запасов в производство и в иных случаях списания указанные запасы оцениваются по методу ФИФО.

На конец отчётного периода была рассчитана чистая стоимость продаж по запасам по которым возникли признаки обесценения,(см. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей)

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

Товарно-материальные ценности без учета резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	158 292	142 533	162 576
2	Затраты в незавершенном производстве	180 898	82 522	55 134
3	Готовая продукция	45 566	56 562	45 611
4.	Товары для перепродажи	17	21	8 705
	Итого	384 773	281 638	272 026

Способы оценки материально-производственных запасов при списании в производство и ином выбытии:

№	Вид материально-производственных запасов	Способ оценки
1	Сырье и материалы	ФИФО
2	Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	ФИФО
3	Топливо	ФИФО
4	Запасные части	ФИФО
5	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	ФИФО

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей:

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	Резервы под снижение стоимости материалов	32 122	31 758	17 381

№	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
2	Резервы под снижение стоимости готовой продукции	-	-	784
	Итого	32 122	31 758	18 165

2.8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность организации.

В составе дебиторской задолженности отражена расчёты с покупателями и заказчиками, авансы выданные и прочие дебиторы:

тыс. руб.

№	Виды краткосрочной задолженности	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	Долгосрочная дебиторская задолженность			
1.1	Расчеты с покупателями и заказчиками			
1.2	Расчеты по авансам выданным			
1.3	Беспроцентные займы			
1.4	Расчеты с дебиторами по дивидендам, инвестициям			
1.5	Расчеты по прочим операциям			
2	Краткосрочная дебиторская задолженность	1 824 712	1 389 641	1 348 407
2.1	Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе:	1 780 812	1 351 551	1 323 108
2.1.1.	за продукцию	1 752 579	1 320 603	1 285 309
2.1.2.	НАОКР	17 019	19 549	27 929
2.1.3.	прочая	11 214	11 399	9 870
2.2.	Расчеты по авансам выданным, в том числе:	29 220	27 918	22 339
2.2.1.	за материалы	5 849	11 493	10 629
2.2.2.	за работы, услуги	15 988	16 425	11 554

2.2.3.	за основные средства	7 383		156
2.3.	НИОКР			
2.3.1.	Расчеты по налогам и взносам	627	6 412	2 067
2.3.1.1.	в т. ч. по налогу на прибыль			
2.4.	Расчеты с дебиторами по дивидендам, инвестициям			
2.5.	Расчеты с прочими дебиторами (по прочим операциям)	14 053	3 760	893
	Итого	1 824 712	1 389 641	1 348 407

Крупнейшими дебиторами являются

(тыс. руб.)

№	Дебитор	Задолженность на 31.12.2021	Задолженность на 31.12.2020
	Наименование организации		
1	АО «ЛОМО»	714 386	366 458
2	ООО "МРФК +"	171 884	210 837
3	ООО "МРФК"	-	164 932
4	АО «ПО «УОМЗ»	163 027	132 006
5	ООО "ДИАСПАР"	92 450	92 450
6	ООО "МОСКОМПЛЕКТСЕРВИС"	88 404	88 404
7	ПАО "КРАСНОГОРСКИЙ ЗАВОД им. С.А. ЗВЕРЕВА"	85 240	60 636
8	АО «АОМЗ»	52 542	48 502
9	АО «Центр прикладной физики «МГТУ им. Н.Э. Баумана	28 665	46 221
10	ООО «Автоматика»	42 700	42 700
11	ООО «Мыловаренная компания»	16 089	17 327
12	ООО «СОАП ТРЕЙД»	12 567	12 900
13	ООО "ИНВИКТА ГРУПП"	6 892	7 112
14	ООО А,В,Е.	254 000	-
15	ООО «ОРГАНИК ФАРМАСИ»	16 529	-

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии с п.70

Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина № 34н от 29.07.1998, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации. В отчетном периоде сумма созданного резерва составила:

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	Резерв по сомнительным долгам	109 760	18 031	17 273

По строке 1240 «Краткосрочные финансовые вложения» АО «МЗ «САПФИР» является займодавцем, выдан займ АО "НПО "ОРИОН" в сумме 52 500 000 руб. по процентной ставке, которая составляет 6,25 процента годовых.

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	Займ		52 500	
	Итого		52 500	

2.9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых счетах в банках

Рублёвые счета открыты в следующих банках: ПАО «СБЕРБАНК РОССИИ», ВТБ (ПАО), АО АКБ "НОВИКОМБАНК", АО ГАЗПРОМБАНК, ПАО «Промсвязьбанк» рублёвый расчётный счёт

(тыс. руб.)

№	Денежные средства	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	Касса	249	165	352
2	Рублевые счета	262 461	406 252	255 110
3	Валютные счета		-	-
4	Депозитные счета		-	-
	Итого	262 710	406 417	255 462

2.10. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

По строке 1260 «Прочие оборотные активы»

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	Страховая премия страховым организациям по страхованию имущества, страхование автомобилей	2 749	3 062	2 380
2	Прочие	119	1 248	874
	Итого	2 868	4 310	3 254

КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

2.11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации.

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	Уставный капитал	79	79	79

2.12. СОБСТВЕННЫЕ АКЦИИ, ВЫКУПЛЕННЫЕ У АКЦИОНЕРОВ

Отсутствуют объекты учета.

2.13. СРЕДСТВА, ПОЛУЧЕННЫЕ НА УВЕЛИЧЕНИЕ УСТАВНОГО КАПИТАЛА

Отсутствуют объекты учета.

2.14. ПЕРЕОЦЕНКА ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ

По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» отражаются суммы дооценки внеоборотных активов.

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	Переоценка внеоборотных активов	5 698	40 215	42 219

Накопленная дооценка ОС одновременно списана в сумме 34517 в связи с досрочным переходом на ФСБУ 6/2020.

2.15. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ (БЕЗ ПЕРЕОЦЕНКИ)

Отсутствуют объекты учета.

2.16. РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

По строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса отражена сумма резервных фондов, образованных в соответствии с законодательством. К указанным фондам относится резервный фонд, создаваемый акционерными обществами в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и предназначенный для покрытия убытков, а также для погашения облигаций общества и выкупа акций общества в случае отсутствия иных средств.

Кроме того, по данной статье бухгалтерского баланса отражена сумма резервных фондов, образованных в соответствии с учредительными документами организации. К таким фондам относятся резервные фонды на развитие социальной сферы организаций.

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	Резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	-	-	-
2	Резервные фонды, образованные в соответствии с учредительными документами	20	20	20
	Итого	20	20	20

2.17. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)

По этой строке отражается информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

(тыс. руб.)

№	Наименование организации	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
	Нераспределенная прибыль	2 206 513	1 859 501	1 599 057
	Прибыль прошлых лет	1 717 614	1 445 733	1 287 216
	Прибыль отчётного периода	488 899	413 768	311 841

1. Увеличение чистой прибыли:

Скорректирована балансовая стоимость ОС, в связи с досрочным переходом на ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020 .

- отражено уменьшение накопленной амортизации на сумму 36 391 тыс. руб.

- дооценка инвестиционной недвижимости на сумму 18 969 тыс. руб.

- восстановление не востребоваанных дивидендов в сумме 2920 тыс. руб.

2. Уменьшение чистой прибыли 27 800 тыс. руб.

Доначисление налога на прибыль за 2014, 2015, 2016 г. г.

ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

2.18. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	На	На	На
		31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
1	Отложенные налоговые обязательства	33 289	28 315	43 774

2.19. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Отсутствуют объекты учета.

2.20. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Отсутствуют объекты учета.

КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

2.21. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена следующая задолженность

(тыс. руб.)

№	Кредитор	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	Поставщики и подрядчики, в том числе:	145 936	120 469	120 807
1.1	за материалы	136 852	103 609	113 923
1.2	за работы, услуги	9 084	14 625	6 884
1.3	за основные средства		2 235	-
2	Авансы полученные, в том числе:	172 862	214 640	275 681
2.1	за продукцию	142 328	184 193	245 189
2.2	НАОКР	29 631	29 631	29 631
2.3	прочие	903	816	861
3	Векселя к уплате	-	-	-
4	Задолженность перед персоналом организации	63 224	34 951	35 030
5	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	19 586	9 908	9 543
6	Задолженность по налогам и сборам	105 999	133 544	130 717
	в т.ч. по налогу на прибыль	8 554	61 657	36 504
7	Задолженность участникам (учредителям) по выплате дохода	630	611	517
8	Прочие кредиторы	18 884	38 997	38 011
	Итого	527 121	553 120	610 306

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена без начисленного НДС от суммы авансов полученных.

(тыс. руб.)

№	Показатели	На	На	На
		31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
1.	Суммы НДС, исчисленные с авансов полученных	23 794	30 623	40 977

2.22. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены:

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	На	На	На
		31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
	Оценочные обязательства всего:	40 260	33 965	28 908
1	Резерв на оплату отпусков	37 203	32 289	27 998
2	Резерв на гарантийный ремонт продукции	3 057	1 676	910
	Итого	40 260	33 965	28 908

2.23. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Отсутствуют объекты учета.

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

3.1. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов, Выручка отражается в отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

По строке 2110 «Выручка» Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
1	Продукция серийного производства товары	1 648 113	1 411 536
2	НИОКР	9 700	9 539
3	Аренда	67 780	74 593
4	Товары	880 417	832 844
5	Прочие	247	1 537
	Итого	2 606 257	2 330 049

Структура выручки по географическим рынкам сбыта, представлена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
1	Продукция на внутреннем рынке	2 606 257	2 330 049
2	Продукция на внешнем рынке	-	-
	Итого	2 606 257	2 330 049

3.2. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

По строке 2120 «Себестоимость продаж»

Себестоимость реализованной продукции (работ, услуг) представлена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
1	Продукция серийного производства товары	662 744	670 982
2	НИОКР	8 174	7 679
3	Аренда	7 243	5 623
4	Товары	866 000	819 750
5	Прочие	135	438
	Итого	1 544 296	1 504 472

Структура себестоимости реализованной продукции (работ, услуг) представлена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
1	Материальные затраты	1 015 937	1 008 276
2	Амортизация	68 721	48 630
3	Расходы на оплату труда	540 031	446 506
4	Отчисления на социальное страхование	137 937	112 717
5	Прочие затраты	171 260	140 398
	Итого по элементам	1 933 886	1 756 527
	Незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост(-))	- 102 771	
	Незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение (+))		+3 981
	Итого расходов по обычным видам деятельности	1 831 115	1 760 508

3.3. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с реализацией и продвижением товаров, включая расходы на организацию и проведение выставок.

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
1	Расходы на оплату труда	450	346
2	Аренда имущества	785	1 259
3	Расходы на проведение выставок	3764	1 302
4	Прочие расходы	1357	389
	Итого	6356	3 296

3.4. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления организацией.

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
1	Затраты на оплату труда и страховые взносы управленческого персонала	206 004	164 152
2	Консультационные, аудиторские, юридические услуги	3 259	2 774
3	Затраты на страхование	6 284	13 247
4	Затраты на охрану	22 338	21 714
5	Амортизация	6 012	3 325
6	Материальные затраты	3 776	2 037
7	Расходы на ТЭР и коммунальные платежи	8 049	6 797
8	Уборка территории	16 728	15 822
9	Прочие	8 013	22 872
	Итого	280 463	252 740

3.5. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы включают поступления от продажи иностранной валюты и финансовых вложений, положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление резервов по сомнительным долгам и резервов под обесценение финансовых вложений, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества и другие операции.

Прочие доходы: По строке 2310, 2320, 2340

(тыс. руб.)

№	Наименование видов прочих доходов	За 2021 год	За 2020 год
1	Доходы от выбытия активов (материалов, основных средств, ценных бумаг и иного имущества)	12 275	712
2	Доходы от списания кредиторской задолженности	102	16
3	Пени по хозяйственным договорам	10 833	10 326
4	Курсовые разницы	2 199	43 324
5	Проценты от депозитов, займов	10 386	6 890
6	Доход от восстановления резервов по сомнительным долгам	2 756	7 579
7	Доход от восстановления резервов под снижение стоимости материальных ценностей	264	917
8	Возврат налога на землю	5 228	-
9	Возврат налога на имущество	-	2 557
10	Доход от участия в других организациях	31	-
11	Дооценка инвестиционной недвижимости	603	-
12	Прочие доходы	1 409	1219
	Итого	46 086	73 540

В составе прочих расходов отражены штрафы, пени, неустойки, услуги банка, убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде, а также иные расходы организации.

Прочие расходы: По строке 2330, 2350

(тыс. руб.)

№	Наименование видов прочих расходов	За 2021 год	За 2020 год
1	Расходы от выбытия активов (материалов, основных средств, ценных бумаг и иного имущества)	6 231	64
2	Резерв по сомнительным долгам	94 560	8 337
3	Резервы под снижение стоимости материальных ценностей	627	14 966
4	Курсовые разницы	802	16 816
5	Услуги банка	576	455
6	Социальные расходы	13 056	11 134
7	Благотворительность	1 711	2 413
8	Амортизация НМА	16 189	41
9	Материалы, готовая продукция с истекшим сроком хранения/потеря техн. свойств	154	10 238
10	Расходы на налоги на землю, имущество, транспорт	9 867	12 329
11	Списание аннулированных/не давших продукции заказов	5	27 980
13	Прочие расходы	9 168	6347
	Итого	152 946	111 120

3.6. ОТЛОЖЕННЫЙ НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Отложенные налоги

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) и в соответствии с ним, признает отложенные налоговые активы в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что она получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

В данном разделе отчета о финансовых результатах отражены доходы и расходы, связанные с налоговыми обязательствами организации.

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
1	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	133 658	106 392
2	Постоянное налоговое обязательство	(27 641)	(11 800)
	В т.ч. в связи с досрочным применением ФСБУ	(6 762)	
3	Отложенный налог на прибыль	(2 681)	23 328
4	Изменение отложенных налоговых активов	2 292	7869
5	Изменение отложенных налоговых обязательств	(4 973)	15459
6	Текущий налог на прибыль	(160 871)	(141521)
7	Прочее (штрафы, пени) Штрафные санкции по требованию №29742 от 04.03.2021 ИФНС № 26	(15 831)	-

В течение отчетного периода постоянных и временных разниц повлекших корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль нет.

3.7. ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	488 899	413 768

3.8. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Расчет базовой прибыли на акцию отраженный по строке 2900 отчета о финансовых результатах:

Расчет базовой прибыли на акцию		
Наименование показателя	Сумма на 31.12.2021	Сумма на 31.12.2020
Акции обыкновенные, шт.	157 176	157 176
Чистая прибыль, тыс. руб.	488 899	413 768
Базовая прибыль на акцию, тыс. руб.	3	3

Базовая прибыль (убыток) на акцию составила 3 110 руб.

Начисление дивидендов

Дивиденды за отчетный год не начислялись

За 2020 год начислены дивиденды в сумме 206 884,5 тыс. руб. на основании протокола собрания акционеров 01/2021 от 21.06.2021года, выплачены в июле 2021 года.

4. Прочие пояснения

4.1. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Косвенный налог НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее, отражается свернуто в составе прочих платежей по текущим операциям.

В денежных потоках платежей по текущим операциям кроме сумм, выплачиваемых непосредственно работникам организации в качестве оплаты труда, отражены также:

- суммы НДФЛ, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов работников и перечислила в бюджет;
- суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные взыскателям по исполнительным листам;

(Основание: Приложение к Письму Минфина России от 29.01.2015 N 07-04-18/01)

- суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды.

(Основание: Приложение к Письму Минфина России от 22.01.2018 N 07-04-09/2355)

Оплата труда работников, занятых в процессе создания НИОКР, отражается в разделе Денежные потоки от инвестиционных операций

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

4.2. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

На деятельность организации влияют следующие риски:

- Риск неисполнения обязательств банками, в частности, при размещении временно свободных денежных средств, а также при осуществлении расчетно – кассового обслуживания.
- Риск неисполнения контрагентами обязательств по договорам (кроме финансовых договоров), предполагающим возникновение дебиторской задолженности.

4.3. УРОВЕНЬ СУЩЕСТВЕННОСТИ

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

4.4. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Организация не относится к эмитентам публично размещаемых ценных бумаг, поэтому принято решение не раскрывать информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности (п. 2 ПБУ 12/2010).

Структура выручки по географическим рынкам сбыта, представлена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
1	Продукция на внутреннем рынке	2 606 257	2 330 049
2	Продукция на внешнем рынке		-
	Итого	2 606 257	2 330 049

4.5. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

Операции со связанными сторонами: входящие в корпорацию «Ростех»

АО «МЗ «САПФИР» входит в холдинг АО «Швабе» Государственной корпорации «Ростех».

Связанными сторонами по отношению к обществу на отчетную дату являются:

- АО «Швабе» - основное общество;
- организации, входящие в холдинг АО «Швабе» - компании Группы;
- члены совета директоров Общества, генеральный директор – основной управленческий персонал.

4.5.1. ПОЛНЫЙ ПЕРЕЧЕНЬ СВЯЗАННЫХ СТОРОН НА 31.12.2021Г.

Связанные стороны	Характер отношений
Основное хозяйственное общество (товарищество)	
АО "Швабе"	Контролируется юридическим лицом
Лицо, оказывающее значительное влияние	

Гиндин Дмитрий Аронович	Влияние
Основной управленческий персонал	Контролируется или на нее оказывается значительное влияние физическим лицом.
Совет директоров	
Попов Сергей Викторович	
Гиндин Дмитрий Аронович	
Гиндин Павел Дмитриевич	
Борисов Лев Валерьевич	
Попов Викторovich Павлович	
Малашкина Ольга Фёдоровна	
Генеральный директор	
Кузнецов Сергей Алексеевич	
Заместители генерального директора	
Конькова Ирина Геннадьевна	
Шведов Андрей Евгеньевич	
Карпов Владимир Владимирович	
Сорокин Константин Викторович	
Высоканов Александр Борисович	
Другие связанные стороны	Компании холдинга
АО "Швабе"	Относятся к той же группе компаний, что и Общество
АО "ПО "УОМЗ"	Относятся к той же группе компаний, что и Общество

ПАО «Красногорский завод им. С.А. Зверева»	Относятся к той же группе компаний, что и Общество
АО «ВОМЗ»	Относятся к той же группе компаний, что и Общество
АО «ЛЗОС»	Относятся к той же группе компаний, что и Общество
АО "НИИ "Полюс" им. М.Ф. Стельмаха"	Относятся к той же группе компаний, что и Общество
АО "НПО ГИПО"	Относятся к той же группе компаний, что и Общество
АО "НПО "ОРИОН"	Относятся к той же группе компаний, что и Общество
АО «НПЗ»	Относятся к той же группе компаний, что и Общество
АО "Московский завод "САПФИР"	Относятся к той же группе компаний, что и Общество
ООО "Швабе-Москва"	Относятся к той же группе компаний, что и Общество
АО "ГОИ им. С.И. Вавилова"	Относятся к той же группе компаний, что и Общество
АО "НПО "Оптика"	Относятся к той же группе компаний, что и Общество
АО "НПО ГОИ им. С. И. Вавилова"	Относятся к той же группе компаний, что и Общество
АО "ЗОМЗ"	Относятся к той же группе компаний, что и Общество
АО "ШВАБЕ-Технологическая лаборатория"	Относятся к той же группе компаний, что и Общество
АО "Германий"	Относятся к той же группе компаний, что и Общество
ООО «Швабе-Урал»	Относятся к той же группе компаний, что и Общество
ООО "Швабе Карбон"	Относятся к той же группе компаний, что и Общество
ОАО "Красногорский завод. Зенит-техсервис"	Относятся к той же группе компаний, что и Общество
ЗАО "Зенит-Инвестпром"	Относятся к той же группе компаний, что и Общество

АО "Зенит-техсервис"	Относятся к той же группе компаний, что и Общество
АО "СТЭК"	Относятся к той же группе компаний, что и Общество
ЗАО "ЗОМЗ-Плюс"	Относятся к той же группе компаний, что и Общество
ЗАО "Техно"	Относятся к той же группе компаний, что и Общество
Shvabe Opto-Electronics (Meizhou) CO, LTD (КНР)	Относятся к той же группе компаний, что и Общество
Shvabe - Zurich GmbH (Швейцария)	Относятся к той же группе компаний, что и Общество
ООО «Швабе», г. Минск (Республика Беларусь)	Относятся к той же группе компаний, что и Общество
ООО "Швабе-Ростов-на-Дону"	Относятся к той же группе компаний, что и Общество
ООО "Швабе-Сибирь"	Относятся к той же группе компаний, что и Общество
ООО "Швабе - Комбинат питания"	Относятся к той же группе компаний, что и Общество
ООО "Швабе-Приморье"	Относятся к той же группе компаний, что и Общество
ООО "Швабе-Северо-Запад"	Относятся к той же группе компаний, что и Общество
ООО "Швабе-Поволжье"	Относятся к той же группе компаний, что и Общество
ООО "Швабе-Медиа"	Относятся к той же группе компаний, что и Общество

4.5.2. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМ

(тыс. руб.)

Вид хозяйственной операции	За 2021 год	За 2020 год
<i>Реализация продукции, работ, услуг (без НДС, акциза и других обязательных платежей)</i>	427 816	241 298
Основное хозяйственное общество	-	-
АО "Швабе"	-	-
Компании холдинга	427 816	241 298

39

АО "ВОМЗ"	3 507	5 092
АО "НПО "Орион"	55	860
АО "ЦКБ "ФОТОН"	234	1 255
АО "ПО "УОМЗ"	299 798	192 226
ПАО "КРАСНОГОРСКИЙ ЗАВОД им. С.А. ЗВЕРЕВА"	115 479	33 726
АО "НПО ГИПО"		-
АО "НПЗ"	6 584	7 253
АО "НИИ "Полюс" им. М.Ф. Стельмаха"	2 101	886
АО "ЗОМЗ"	58	
Приобретение продукции, работ, услуг (без НДС, акциза и других обязательных платежей)	55 031	62 879
Основное хозяйственное общество	1 382	1 122
АО "Швабе"	1 382	1 122
Компании холдинга	53 649	61 757
АО "НПО "Орион"	20 784	1470
АО "НПО ГИПО"	8 448	36 987
АО "ЦКБ "ФОТОН"	2 358	5 893
ООО "Швабе-Медиа"	4 280	1 212
АО «ЛЗОС»		25
АО «СТЭК»	16 173	15 298
АО "ЗОМЗ"		48
АО "Германий"	1 517	824
Акционерное общество "Вологодский оптико-механический завод"	83	-
АО ТЕХНО	6	-
Дебиторская задолженность	262 560	246 286
Основное хозяйственное общество	-	32 130
АО "Швабе"	-	32 130
Компании холдинга	262 560	214 156
ПАО «Красногорский завод им.С.А. Зверева»	85 240	60 637
АО НПЗ		22
АО «ПО «УОМЗ им.Э.С. Яламова»	163 026	132 006
АО НПО ОРИОН	14 049	16 903
АО ТЕХНО	100	
НКО "БФ "Швабе-Милосердие"	145	
АО "НПО ГИПО"		4 588
Финансовые вложения (займ)	52 500	52 500
Компании холдинга		
АО "НПО "Орион"	52 500	52 500
Кредиторская задолженность	130 621	92832
Основное хозяйственное общество	69 426	658
АО «Швабе»	69 426	658

Компании холдинга		
АО «СТЭК»	61 195	92 174
АО "Вологодский оптико-механический завод"	1 683	1 530
АО НПО ОРИОН		
АО «ПО «УОМЗ им. Э.С. Яламова»	29 557	4 616
ПАО «Красногорский завод им. С.А. Зверева»		31 046
АО «НПО «ГИПО» г. Казань		-
ООО "Швабе-Медиа"	24 251	51 445
АО "ЦКБ "ФОТОН"	52	-
АО "Германий"	4 621	3 536
	1 031	-

Дебиторская и кредиторская задолженность, со связанными сторонами будет погашена в течение 12 месяцев после отчетной даты. Форма расчетов со связанными сторонами в безналичном порядке.

4.5.3. ИНФОРМАЦИЯ О ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКАХ ОБЩЕСТВА СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ, НЕ РАСКРЫТЫЕ В ФОРМЕ № 4 «ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ»

НАИМЕНОВАНИЕ СВЯЗАННОЙ/АФФИЛИРОВАННОЙ СТОРОНЫ	Код строки ОДДС	ОБЪЕМ ОПЕРАЦИЙ	
		31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
1	2	3	4
<i>Основное хозяйственное общество (товарищество)</i>			
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	69 581	130 722
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	69 581	130 722
Платежи - всего	4120	(2 003)	(730)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 003)	(730)
процентов по долговым обязательствам	4123		
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	67 578	129 992
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210		

НАИМЕНОВАНИЕ СВЯЗАННОЙ/АФФИЛИРОВАННОЙ СТОРОНЫ	Код строки ОДДС	ОБЪЕМ ОПЕРАЦИИ	
		31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
1	2	3	4
Платежи - всего	4220		
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200		
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления-всего	4310		
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311		
Платежи - всего	4320	(132 624)	(99 954)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4321		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(132 624)	(99 954)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(132 624)	(99 954)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(65 046)	30 038
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	426 730	696 010
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	426 730	696 010
Платежи - всего	4120	(59 968)	(47 925)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(59 968)	(47 925)
процентов по долговым обязательствам	4123		
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	366 762	648 085
Денежные потоки от инвестиционных операций	4210		

НАИМЕНОВАНИЕ СВЯЗАННОЙ/АФФИЛИРОВАННОЙ СТОРОНЫ	Код строки ОДДС	ОБЪЕМ ОПЕРАЦИИ	
		31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
1	2	3	4
Поступления - всего			
Платежи - всего	4220		(52 500)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200		(52 500)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310		
в том числе: получение кредитов и займов	4311		
Платежи - всего	4320		
В связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300		
Сальдо денежных потоков за отчётный период	4400	366 762	595 585

Резервов по сомнительным долгам по связанным сторонам

НАИМЕНОВАНИЕ СТОРОНЫ	СВЯЗАННОЙ/АФФИЛИРОВАННОЙ	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
ПАО «Красногорский завод им. С.А. Зверева»		10 090	8 072

4.6. ИНФОРМАЦИЯ О РАЗМЕРЕ ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

В 2020 году основному управленческому персоналу (генеральному директору, первому заместителю генерального директора – директору по экономике и финансам, заместителю генерального директора- начальнику производства, заместителю генерального директора по гостайне и безопасности, заместителю генерального директора по гражданскому приборостроению – начальнику ЦКБ, главному инженеру, главному администратору) выплачены краткосрочные вознаграждения в совокупности в размере 39 280 тыс. руб., в т. ч.:

- оплата труда в виде оклада 12 606 тыс. руб.,
- премия в сумме 8 157 тыс. руб.,
- отпуска в сумме 2 252 тыс. руб.
- дивиденды в сумме 42 тыс. руб.
- надбавки к окладам 9 385 тыс. руб.
- пособие при уходе в очередной отпуск по трудовому договору 444 тыс. руб.
- начислены страховые взносы в сумме 6 394 тыс. руб.

В 2021 году основному управленческому персоналу (генеральному директору, первому заместителю генерального директора – директору по экономике и финансам, заместителю генерального директора- начальнику производства, заместителю генерального директора по гостайне и безопасности, заместителю генерального директора по гражданскому приборостроению – начальнику ЦКБ, главному инженеру, главному администратору) выплачены краткосрочные вознаграждения в совокупности в размере 45 744 тыс. руб., в т. ч.:

- оплата труда в виде оклада 13 236 тыс. руб.
- премия в сумме 11 073 тыс. руб.
- отпуска в сумме 2 305 тыс. руб.
- дивиденды в сумме 55 тыс. руб.
- надбавки к окладам 11 201 тыс. руб.
- пособие при уходе в очередной отпуск по трудовому договору 508 тыс. руб.
- начислены страховые взносы в сумме 7 406 тыс. руб.

Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг в пользу основного управленческого персонала не производилась.

Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты – не начислялись.

У Общества не предусмотрены для основного управленческого персонала вознаграждения по окончании трудовой деятельности.

По состоянию на 31.12.2021 задолженность основному управленческому персоналу составляет 3 477 тыс. руб. – оплата труда за вторую половину декабря 2021 года. Задолженность краткосрочная, была погашена 13.01.2022г.

4.7. ПРИМЕНЯЕМЫЕ НАЛОГОВЫЕ СТАВКИ

Общая ставка налога на прибыль составляет 20%, из которых 3% налога зачисляется в федеральный бюджет, а 17% - в региональные бюджеты.

4.8. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Организация создает в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) обязательства перед сотрудниками по выплате отпускных за отработанное ими время и резерв по гарантийному ремонту продукции. Расшифровка остатков по названным обязательствам представлена в 2.23

4.9. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ В ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности предприятия, отсутствуют.

4.10. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Общество не проводит мероприятий по сокращению или прекращению своей деятельности.

4.11. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчётной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации – нет.

4.12. ЗАБАЛАНСОВЫЕ СЧЕТА

	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Счёт 001 Арендованные основные средства	26	26
Счёт 002 Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение и конструкторская документация.	352 150	107 619
Счёт 003 Материалы, принятые в переработку	-	136
Счёт 007 Списание в убыток задолженность неплатёжеспособных дебиторов	31 350	32 275
Счёт 011 Основные средства сданные в аренду	22 869	10 537
Счёт 012 Нематериальные активы, полученные в пользование	800	-

Генеральный директор

26 января 2022г.



 Кузнецов С.А.



Всего прошнуровано,
пронумеровано и скреплено
Печатью 59 листа (ов)
/О.В. Карякина/