

Приложение № 3  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н  
(в ред. Приказов Минфина России  
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,  
от 19.04.2019 № 61н)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

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

Форма 0710005 с.1

| Наименование показателя       | Код  | Период     | На начало года           |                                                 | Изменения за период |                          |                                                 |                       |                       |                          |                         | На конец периода         |                                                 |
|-------------------------------|------|------------|--------------------------|-------------------------------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|
|                               |      |            | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило           | Выбыло                   |                                                 | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Переоценка               |                         | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
|                               |      |            |                          |                                                 |                     | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |                       |                       | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |                          |                                                 |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2020 г. | 43                       | -                                               |                     | -                        | -                                               | (4)                   | -                     | -                        | -                       | 43                       | (4)                                             |
|                               | 5110 | за 2019 г. | -                        | -                                               | 43                  | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | 43                       | -                                               |
| в том числе:                  |      |            |                          |                                                 |                     |                          |                                                 |                       |                       |                          |                         |                          |                                                 |
| Товарный знак "PoCAT"         | 5101 | за 2020 г. | -                        | -                                               |                     | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |
|                               | 5111 | за 2019 г. | -                        | -                                               | 43                  | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | 43                       | -                                               |

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                   | 5120 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            |      |                       |                       |                       |
|                         | 5121 | -                     | -                     | -                     |

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                   | 5130 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            | 5131 | -                     | -                     | -                     |

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

| 1.4. Платежи и движение результатов НИОКР |      |            |                          |                                       |           |                          |                                       |                                                 |                          |                                       |
|-------------------------------------------|------|------------|--------------------------|---------------------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|
| Наименование показателя                   | Код  | Период     | На начало года           |                                       | Поступило | Изменения за период      |                                       |                                                 | На конец периода         |                                       |
|                                           |      |            | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |           | Выбыло                   |                                       | часть стоимости, списанная на расходы за период | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
|                                           |      |            |                          |                                       |           | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |                                                 |                          |                                       |
| НИОКР - всего                             | 5140 | за 2020 г. | -                        | -                                     | -         | -                        | -                                     | -                                               | -                        | -                                     |
|                                           | 5150 | за 2019 г. | -                        | -                                     | -         | -                        | -                                     | -                                               | -                        | -                                     |
| в том числе:                              |      |            |                          |                                       |           |                          |                                       |                                                 |                          |                                       |
|                                           | 5141 | за 2020 г. | -                        | -                                     | -         | -                        | -                                     | -                                               | -                        | -                                     |
|                                           | 5151 | за 2019 г. | -                        | -                                     | -         | -                        | -                                     | -                                               | -                        | -                                     |

| Наименование показателя                                               | Код  | Период     | На начало года | Изменения за период |                                                        |                                                             | На конец периода |
|-----------------------------------------------------------------------|------|------------|----------------|---------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                       |      |            |                | затраты за период   | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР |                  |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего          | 5160 | за 2020 г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5170 | за 2019 г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
| в том числе:                                                          |      |            |                |                     |                                                        |                                                             |                  |
|                                                                       | 5161 | за 2020 г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5171 | за 2019 г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2020 г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5190 | за 2019 г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
| в том числе:                                                          |      |            |                |                     |                                                        |                                                             |                  |
|                                                                       | 5181 | за 2020 г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
| Товарный знак "PoCAT"                                                 | 5191 | за 2019 г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |

## 2. Основные средства

## 2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]



**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

| Наименование показателя                                                                                      | Код  | Период     | На начало года | Изменения за период |         |                                                                     | На конец периода |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------|----------------|---------------------|---------|---------------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                                                              |      |            |                | затраты за период   | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость |                  |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - | 5240 | за 2020 г. | 3 099          | 13 500              |         | (13 547)                                                            | 3 052            |
|                                                                                                              | 5250 | за 2019 г. | 2 961          | 3 122               |         | (2 984)                                                             | 3 099            |
| в том числе:                                                                                                 |      |            |                |                     |         |                                                                     |                  |
| Оборудование к установке                                                                                     | 5241 | за 2020 г. | 2 172          | 13 500              | -       | (13 547)                                                            | 2 125            |
|                                                                                                              | 5251 | за 2019 г. | 2 034          | 3 122               | -       | (2 984)                                                             | 2 172            |
| Вложения во внеоборотные активы                                                                              | 5242 | за 2020 г. | 927            | -                   | -       |                                                                     | 927              |
|                                                                                                              | 5252 | за 2019 г. | 927            |                     |         |                                                                     | 927              |

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

| Наименование показателя                                                                | Код  | за 2020г. | за 2019г. |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, | 5260 |           | 109       |
| в том числе:                                                                           |      |           |           |
|                                                                                        | 5261 | -         | -         |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации -     | 5270 | -         | -         |
| в том числе:                                                                           |      |           |           |
|                                                                                        | 5271 | -         | -         |

**2.4. Иное использование основных средств**

| Наименование показателя                                                                                                     | Код  | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе                                                                | 5280 | -                     | -                     | -                     |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 5281 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе                                                                | 5282 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 5283 | 13000                 | 13000                 | 13000                 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства, переведенные на консервацию                                                                              | 5285 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование основных средств (зalog и др.)                                                                           | 5286 | -                     | -                     | -                     |

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

| Наименование показателя     | Код  | Период     | На начало года           |                           | Поступило | Изменения за период |                          |                          |                                                                                  |                                                     | На конец периода         |                           |
|-----------------------------|------|------------|--------------------------|---------------------------|-----------|---------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
|                             |      |            | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |           | выбыло (погашено)   | выбыло (погашено)        |                          | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
|                             |      |            |                          |                           |           |                     | первоначальная стоимость | первоначальная стоимость |                                                                                  |                                                     |                          |                           |
| Долгосрчные - всего         | 5301 | за 2020 г. | 35                       | -                         | -         | -                   | -                        | -                        | -                                                                                | -                                                   | 35                       | -                         |
|                             | 5311 | за 2019 г. | 35                       | -                         | -         | -                   | -                        | -                        | -                                                                                | -                                                   | 35                       | -                         |
| в том числе:                |      |            |                          |                           |           |                     |                          |                          |                                                                                  |                                                     |                          |                           |
|                             | 5302 | за 2020 г. | -                        | -                         | -         | -                   | -                        | -                        | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
|                             | 5312 | за 2019 г. | -                        | -                         | -         | -                   | -                        | -                        | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
| Краткосрочные - всего       | 5305 | за 2020 г. | -                        | -                         | -         | -                   | -                        | -                        | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
|                             | 5315 | за 2019 г. | -                        | -                         | -         | -                   | -                        | -                        | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
| в том числе:                |      |            |                          |                           |           |                     |                          |                          |                                                                                  |                                                     |                          |                           |
|                             | 5306 | за 2020 г. | -                        | -                         | -         | -                   | -                        | -                        | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
|                             | 5316 | за 2019 г. | -                        | -                         | -         | -                   | -                        | -                        | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2020 г. | 35                       | -                         | -         | -                   | -                        | -                        | -                                                                                | -                                                   | 35                       | -                         |
|                             | 5310 | за 2019 г. | 35                       | -                         | -         | -                   | -                        | -                        | -                                                                                | -                                                   | 35                       | -                         |

Форма 0710005 с.8

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

| Наименование показателя                           | Код  | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|---------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего | 5320 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                      |      |                       |                       |                       |
|                                                   | 5321 | -                     | -                     | -                     |
| продажи) - всего                                  | 5325 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                      |      |                       |                       |                       |
|                                                   | 5326 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование финансовых вложений            | 5329 | -                     | -                     | -                     |



**4. Запасы**  
**4.1. Наличие и движение запасов**

| Наименование показателя                                                                                        | Код  | Период     | На начало года |                                         | Изменения за период   |                |                               |                               |                                           | На конец периода |                                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------|----------------|-----------------------------------------|-----------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------|
|                                                                                                                |      |            | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | выбыло         |                               | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость   | величина резерва под снижение стоимости |
|                                                                                                                |      |            |                |                                         |                       | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости |                               |                                           |                  |                                         |
| Запасы - всего                                                                                                 | 5400 | за 2020 г. | 56 651         | -                                       | 362 307               | (355 653)      | -                             | -                             | X                                         | 63 306           | -                                       |
|                                                                                                                | 5420 | за 2019 г. | 67 189         | -                                       | 357 225               | (367 763)      | -                             | -                             | X                                         | 56 651           | -                                       |
| в том числе:                                                                                                   |      |            |                |                                         |                       |                |                               |                               |                                           |                  |                                         |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности                                                                 | 5401 | за 2020 г. | 16 195         | -                                       | 70 126                | (67 786)       | -                             | -                             | 62 025                                    | 18 535           | -                                       |
|                                                                                                                | 5421 | за 2019 г. | 27 903         | -                                       | 45 252                | (56 960)       | -                             | -                             | 47 194                                    | 16 195           | -                                       |
| Готовая продукция                                                                                              | 5402 | за 2020 г. | 32 784         | -                                       | 136 070               | (132 774)      | -                             | -                             | 4 450                                     | 36 080           | -                                       |
|                                                                                                                | 5422 | за 2019 г. | 33 278         | -                                       | 117 560               | (118 054)      | -                             | -                             | 113 049                                   | 32 783           | -                                       |
| Товары для перепродажи                                                                                         | 5403 | за 2020 г. | -              | -                                       | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       |
|                                                                                                                | 5423 | за 2019 г. | 185            | -                                       | -                     | (185)          | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       |
| Товары и готовая продукция отгруженные                                                                         | 5404 | за 2020 г. | -              | -                                       | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       |
|                                                                                                                | 5424 | за 2019 г. | -              | -                                       | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       |
| Затраты в незавершенном производстве                                                                           | 5405 | за 2020 г. | 7 673          | -                                       | 156 111               | (155 093)      | -                             | -                             | -                                         | 8 691            | -                                       |
|                                                                                                                | 5425 | за 2019 г. | 5 824          | -                                       | 194 413               | (192 564)      | -                             | -                             | -                                         | 7 673            | -                                       |
| Прочие запасы и затраты                                                                                        | 5406 | за 2020 г. | -              | -                                       | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       |
|                                                                                                                | 5426 | за 2019 г. | -              | -                                       | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       |
| Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов») | 5407 | за 2020 г. | -              | -                                       | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       |
|                                                                                                                | 5427 | за 2019 г. | -              | -                                       | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       |

Форма 0710005 с.9

**4.2. Запасы в залоге**

| Наименование показателя                          | Код  | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|--------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего   | 5440 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                     | 5441 | -                     | -                     | -                     |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5445 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                     | 5446 | -                     | -                     | -                     |

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

| Наименование показателя                         | Код  | Период    | На начало года                |                                         | Изменения за период                                                   |                                                  |           |                                  |                        |                                                 |                                                     |                                                     | На конец периода              |                                         |
|-------------------------------------------------|------|-----------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------|----------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|
|                                                 |      |           | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление                                                           |                                                  | выбыло    |                                  |                        | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
|                                                 |      |           |                               |                                         | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва |                                                 |                                                     |                                                     |                               |                                         |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | 5501 | за 2020г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
|                                                 | 5521 | за 2019г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
| в том числе:                                    |      |           |                               |                                         |                                                                       |                                                  |           |                                  |                        |                                                 |                                                     |                                                     |                               |                                         |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 5502 | за 2020г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
|                                                 | 5522 | за 2019г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
| Авансы выданные                                 | 5503 | за 2020г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
|                                                 | 5523 | за 2019г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
| Прочая                                          | 5504 | за 2020г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
|                                                 | 5524 | за 2019г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
|                                                 | 5505 | за 2020г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | X                                                   | X                                                   | -                             | -                                       |
|                                                 | 5525 | за 2019г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | X                                                   | X                                                   | -                             | -                                       |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2020г. | 15 141                        | (71)                                    | 20 316                                                                | 0                                                | (14 202)  | 0                                | 0                      | 0                                               | 0                                                   | 404                                                 | 21 659                        | (1 520)                                 |
|                                                 | 5530 | за 2019г. | 6 031                         | -                                       | 280 810                                                               | -                                                | (271 680) | (20)                             | 0                      | 0                                               | 0                                                   | 0                                                   | 15 141                        | (71)                                    |
| в том числе:                                    |      |           |                               |                                         |                                                                       |                                                  |           |                                  |                        |                                                 |                                                     |                                                     |                               |                                         |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 5511 | за 2020г. | 7 952                         | (71)                                    | 455                                                                   | 0                                                | (7 138)   | 0                                | 0                      | 0                                               | 0                                                   | 0                                                   | 1 198                         | (1 515)                                 |
|                                                 | 5531 | за 2019г. | 3 131                         | -                                       | 153 158                                                               | -                                                | (148 337) | 0                                | 0                      | 0                                               | 0                                                   | 0                                                   | 7 952                         | (71)                                    |
| Авансы выданные                                 | 5512 | за 2020г. | 6 671                         | 0                                       | 18 833                                                                | 0                                                | (6 602)   | 0                                | 0                      | 0                                               | 0                                                   | 0                                                   | 18 902                        | (65)                                    |
|                                                 | 5532 | за 2019г. | 2 159                         | -                                       | 58 693                                                                | -                                                | (54 161)  | (20)                             | 0                      | 0                                               | 0                                                   | 0                                                   | 6 671                         | 0                                       |
| Прочая                                          | 5513 | за 2020г. | 518                           | 0                                       | 1 028                                                                 | 0                                                | (462)     | 0                                | 0                      | 0                                               | 0                                                   | 404                                                 | 1 488                         | (5)                                     |
|                                                 | 5533 | за 2019г. | 741                           | -                                       | 68 959                                                                | -                                                | (69 182)  | 0                                | 0                      | 0                                               | 0                                                   | 0                                                   | 518                           | 0                                       |
|                                                 | 5514 | за 2020г. | -                             | 0                                       | 0                                                                     | 0                                                | 0         | 0                                | 0                      | 0                                               | X                                                   | X                                                   | 0                             | 0                                       |
|                                                 | 5534 | за 2019г. | -                             | 0                                       | 0                                                                     | 0                                                | 0         | 0                                | 0                      | 0                                               | X                                                   | X                                                   | 0                             | 0                                       |
| Итого                                           | 5500 | за 2020г. | 15 141                        | (71)                                    | 20 316                                                                | 0                                                | (14 202)  | 0                                | 0                      | X                                               | X                                                   | X                                                   | 21 659                        | (1 520)                                 |
|                                                 | 5520 | за 2019г. | 6 031                         | -                                       | 280 810                                                               | -                                                | (271 680) | (20)                             | 0                      | X                                               | X                                                   | X                                                   | 15 141                        | (71)                                    |



### 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя                                                      | Код  | На 31 декабря 2020 г.         |                      | На 31 декабря 2019 г.         |                      | На 31 декабря 2018 г.         |                      |
|------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
|                                                                              |      | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего                                                                        | 5540 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| в том числе:                                                                 |      |                               |                      |                               |                      |                               |                      |
| расчеты с покупателями и заказчиками                                         | 5541 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| прочая                                                                       | 5543 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
|                                                                              | 5544 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |

### 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя                          | Код  | Период     | Остаток на начало года | 5.3. наличие и движение кредиторской задолженности                    |                                                  |                     |                                  |   |                                                     |                                                     | Остаток на конец периода |                                                     |
|--------------------------------------------------|------|------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------|----------------------------------|---|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------------------|
|                                                  |      |            |                        | поступление                                                           |                                                  | Изменения за период |                                  |   | перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность | перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- |                          | перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- |
|                                                  |      |            |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погаше- ние         | списание на финансовый результат |   |                                                     |                                                     |                          |                                                     |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего  | 5551 | за 2020 г. | 54 191                 | 55 451                                                                | 1 655                                            | (34 392)            | -                                | - | -                                                   | -                                                   | 76 905                   |                                                     |
|                                                  | 5571 | за 2019 г. | 66 566                 | 56 308                                                                | 907                                              | (59 498)            | -                                | - | -                                                   | -                                                   | 54 191                   |                                                     |
| в том числе:                                     |      |            |                        |                                                                       |                                                  |                     |                                  |   |                                                     |                                                     |                          |                                                     |
| кредиты                                          | 5552 | за 2020 г. | 33 999                 | 32 001                                                                | -                                                | (30 000)            | -                                | - | -                                                   | -                                                   | 36 000                   |                                                     |
|                                                  | 5572 | за 2019 г. | 35 853                 | 28 146                                                                | -                                                | (30 000)            | -                                | - | -                                                   | -                                                   | 33 999                   |                                                     |
| займы                                            | 5553 | за 2020 г. | 18 145                 | 21 579                                                                | 1 655                                            | (3 918)             | -                                | - | -                                                   | -                                                   | 37 461                   |                                                     |
|                                                  | 5573 | за 2019 г. | 28 879                 | 22 522                                                                | 907                                              | (24 071)            | -                                | - | -                                                   | -                                                   | 18 145                   |                                                     |
| прочая                                           | 5554 | за 2020 г. | 2 047                  | 1 871                                                                 | -                                                | (474)               | -                                | - | -                                                   | -                                                   | 3 444                    |                                                     |
|                                                  | 5574 | за 2019 г. | 1 834                  | 5 640                                                                 | -                                                | (5 427)             | -                                | - | -                                                   | -                                                   | 2 047                    |                                                     |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2020 г. | 23 026                 | 52 430                                                                | 6 082                                            | (42 537)            | -                                | - | -                                                   | 403                                                 | 39 403                   |                                                     |
|                                                  | 5580 | за 2019 г. | 24 768                 | 296 598                                                               | 4 720                                            | (297 990)           | (5 070)                          | - | -                                                   | -                                                   | 23 026                   |                                                     |
| в том числе:                                     |      |            |                        |                                                                       |                                                  |                     |                                  |   |                                                     |                                                     |                          |                                                     |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками            | 5561 | за 2020 г. | 142                    | 405                                                                   | 0                                                | (133)               | -                                | - | -                                                   | -                                                   | 414                      |                                                     |
|                                                  | 5581 | за 2019 г. | 3 497                  | 61 092                                                                | 0                                                | (61 453)            | (2 994)                          | - | -                                                   | -                                                   | 142                      |                                                     |
| авансы получаемые                                | 5562 | за 2020 г. | 7 789                  | 18 040                                                                | 0                                                | (3 467)             | -                                | - | -                                                   | -                                                   | 22 362                   |                                                     |
|                                                  | 5582 | за 2019 г. | 4 858                  | 116 463                                                               | 0                                                | (111 471)           | (2 061)                          | - | -                                                   | -                                                   | 7 789                    |                                                     |
| расчеты по налогам и взносам                     | 5563 | за 2020 г. | 9 736                  | (1 340)                                                               | 1 499                                            | (5 413)             | -                                | - | -                                                   | 403                                                 | 4 884                    |                                                     |
|                                                  | 5583 | за 2019 г. | 4 146                  | 74 665                                                                | 383                                              | (69 458)            | 0                                | - | -                                                   | -                                                   | 9 736                    |                                                     |
| кредиты                                          | 5564 | за 2020 г. | 0                      | 0                                                                     | 3 429                                            | (3 429)             | 0                                | - | -                                                   | 0                                                   | 0                        |                                                     |
|                                                  | 5584 | за 2019 г. | 0                      | 0                                                                     | 3 902                                            | (3 902)             | 0                                | - | -                                                   | -                                                   | 0                        |                                                     |
| займы                                            | 5565 | за 2020 г. | 3 814                  | 20 893                                                                | 1 154                                            | (23 828)            | -                                | - | -                                                   | -                                                   | 2 033                    |                                                     |
|                                                  | 5585 | за 2019 г. | 9 482                  | 8 200                                                                 | 435                                              | (14 303)            | -                                | - | -                                                   | -                                                   | 3 814                    |                                                     |
| Прочая                                           | 5566 | за 2020 г. | 1 545                  | 14 432                                                                | 0                                                | (6 267)             | -                                | - | -                                                   | 1                                                   | 9 710                    |                                                     |
|                                                  | 5586 | за 2019 г. | 2 785                  | 36 178                                                                | 0                                                | (37 403)            | (15)                             | - | -                                                   | -                                                   | 1 545                    |                                                     |
| Итого                                            | 5550 | за 2020 г. | 77 217                 | 107 881                                                               | 7 737                                            | (76 929)            | -                                | X | X                                                   | X                                                   | 116 308                  |                                                     |
|                                                  | 5570 | за 2019 г. | 91 334                 | 352 906                                                               | 5 627                                            | (357 488)           | (5 070)                          | X | X                                                   | X                                                   | 77 217                   |                                                     |



Форма 0710005 с.11

#### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя               | Код  | На 31 декабря<br>2020 г. | На 31 декабря<br>2019 г. | На 31 декабря<br>2018 г. |
|---------------------------------------|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Всего                                 | 5590 | -                        | -                        | -                        |
| в том числе:                          |      |                          |                          |                          |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | -                        | -                        | -                        |
| расчеты с покупателями и заказчиками  | 5592 | -                        | -                        | -                        |
|                                       | 5593 | -                        | -                        | -                        |

#### 6. Затраты на производство

Форма 0710005 с.12

| Наименование показателя                                                                   | Код  | за 2020 г. | за 2019 г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------|------------|
| Материальные затраты                                                                      | 5610 | 207 644    | 82 388     |
| Расходы на оплату труда, страховые взносы                                                 | 5620 | 36 213     | 8 584      |
| Отчисления на социальные нужды                                                            | 5630 | 8 407      |            |
| Амортизация                                                                               | 5640 | 4 990      | 1 624      |
| Прочие затраты                                                                            | 5650 | 23 932     | 26 688     |
| Итого по элементам                                                                        | 5660 | 281 186    | 119 284    |
| незавершенного производства, готовой продукции и др.                                      | 5670 | 28         | 28         |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.    | 5670 | (4 315)    | (40 456)   |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | -          | -          |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                               | 5600 | 276 871    | 119 312    |

Форма 0710005 с.13

#### 7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя         | Код  | Остаток на<br>начало года | Признано | Погашено | Списано как<br>избыточная<br>сумма | Остаток на<br>конец периода |
|---------------------------------|------|---------------------------|----------|----------|------------------------------------|-----------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 1465                      | 2696     | (2 594)  | -                                  | 1567                        |
| в том числе:                    |      |                           |          |          |                                    |                             |
| Резерв по ежегодным отпуском    | 5701 | 1604                      | 3659     | (3 799)  | -                                  | 1465                        |

#### 8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря<br>2020 г. | На 31 декабря<br>2019 г. | На 31 декабря<br>2018 г. |
|-------------------------|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Полученные - всего      | 5800 | -                        | -                        | -                        |
| в том числе:            |      |                          |                          |                          |
|                         | 5801 | -                        | -                        | -                        |
| Выданные - всего        | 5810 | -                        | -                        | -                        |
| в том числе:            |      |                          |                          |                          |
|                         | 5811 | -                        | -                        | -                        |

**9. Государственная помощь**

| Наименование показателя            |            | Код  | за 2020 г.     |                 | за 2019 г.        |               |
|------------------------------------|------------|------|----------------|-----------------|-------------------|---------------|
| Получено бюджетных средств - всего |            | 5900 | -              |                 | -                 |               |
| в том числе:                       |            |      |                |                 |                   |               |
| на текущие расходы                 |            | 5901 | -              |                 | -                 |               |
| на вложения во внеоборотные активы |            | 5905 | -              |                 | -                 |               |
|                                    |            |      | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| Бюджетные кредиты - всего          | за 2020 г. | 5910 | -              | -               | -                 | -             |
|                                    | за 2019 г. | 5920 | -              | -               | -                 | -             |
| в том числе:                       |            |      |                |                 |                   |               |
|                                    | за 2020 г. | 5911 | -              | -               | -                 | -             |
|                                    | за 2019 г. | 5921 | -              | -               | -                 | -             |



**Акционерное общество Научно-производственное объединение  
«Роботизированные системы автоматики и телемеханики»**

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
к бухгалтерской отчетности за 2020 год  
Дополнительная информация

**1. Основные сведения об организации**

Сокращенное наименование – АО НПО «РоСАТ»

Местонахождение и почтовый адрес: 352900, РФ, Краснодарский край, г. Армавир, территория Северная Промзона, участок 95.

Адрес корпоративного сайта: [www.rosat.org](http://www.rosat.org)

Электронная почта: [info@rosat.org](mailto:info@rosat.org)

Дата государственной регистрации: «25» декабря 2007 г.

ОГРН: 1022300631154

ИНН: 2302009050

КПП: 230201001

Зарегистрировано в Межрайонной ИФНС России № 13 по Краснодарскому краю в г. Армавир.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 году не возникало.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 90 человек, в том числе:

| Наименование подразделения                      | Численность |
|-------------------------------------------------|-------------|
| Администрация                                   | 4           |
| Бухгалтерия                                     | 3           |
| Административно-правовая служба                 | 1           |
| Коммерческо-сбытовой отдел                      | 3           |
| Конструкторский отдел                           | 2           |
| ОМТС                                            | 6           |
| Отдел кадров                                    | 1           |
| ОТК                                             | 4           |
| Секретариат                                     | 1           |
| РМУ                                             | 5           |
| Технический отдел                               | 0           |
| Отдел инженерной подготовки производства        | 8           |
| Отдел охраны труда и экологической безопасности | 1           |
| Отдел информационных технологий                 | 1           |
| Служба главного инженера                        | 2           |
| Участок механический                            | 21          |
| Участок тары и упаковки                         | 3           |
| Участок изготовления индикаторов                | 11          |
| Участок переработки пластмасс                   | 3           |
| Участок электромонтажный                        | 8           |
| АХО                                             | 2           |

Основные виды деятельности общества –

- производство прочих изделий из пластмасс, включенных в другие группировки;
- производство частей железнодорожных локомотивов, трамваев и проч. моторных вагонов и подвижного состава; производство путевого оборудования и устройств для железнодорожных, трамвайных и прочих путей, механического и электромеханического; оборудование для управления движением.

Деятельность осуществлялась обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала общества на 31.12.2020 г. составляет 26 750 000,00 руб.

Количество акций: 53 500 штук номинальной стоимостью 500 (пятьсот) руб.

## **2. Учетная политика**

2.1. В отчетном периоде существенных изменений в учетной политике не было.

## **3. Выручка (доходы) от реализации**

Выручка от продажи товаров признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2020 году составили 141 506 046 руб. (без НДС):

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2019 год – 141 042 275 руб.;
- 2018 год – 150 379 644 руб.;

## **4. Расходы, связанные с реализацией**

Расходы, связанные с реализацией в 2020 году составили -126 492 910 руб. (без НДС).

Расходы, связанные с реализацией за прошлые отчетные периоды, составили (без НДС):

- 2019 год – 119 312 228 руб.;
- 2018 год – 138 077 205 руб.;

## **5. В составе прочих доходов (расходов) отражены:**

Доходы связанные с продажей валюты – 0

- 2019 год – 9 554 660 руб.;
- 2018 год – 11 860 550 руб.;

Расходы связанные с продажей валюты – 0

- 2019 год – 9 563 474 руб.;
- 2018 год – 11 843 350 руб.;

В 2020г. Данные операции отражены в корреспонденции со счетом 57.22 «Расчеты в пути» (п. 18.2 ПБУ 9/99 и п.21.2 ПБУ 10/99).

## **6. Труд и заработная плата**

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2020г. отсутствует.

Текущность кадров в отчетном периоде составила 32,67 %.

Списочная численность — 90 чел.

Среднемесячная зарплата — 36 047 руб.



**7. Состав основных средств (руб.) на 31.12.2020г.:**

| Наименование                               | Первоначальная стоимость | Амортизация | Балансовая стоимость на 31.12.2020 |
|--------------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
| Здания                                     | 31 823 569               | 16 484 379  | 15 339 190                         |
| Сооружения                                 | 2 638 162                | 745 612     | 1 892 551                          |
| Машины и оборудование                      | 130 012 875              | 124 546 560 | 5 466 314                          |
| Офисное оборудование                       | 1 862 080                | 1 042 256   | 819 823                            |
| Транспортные средства                      | 16 901 814               | 3 167 356   | 13 734 458                         |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 292 544                  | 287 473     | 5 071                              |
| Земельные участки                          | 639 202                  |             | 639 202                            |

**8. Сведения об учетной политике организации**

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2020 год утверждена Приказом № 94 от 30 декабря 2019г.

**9. Оценочные обязательства и резервы**

На 31.12.2020г. сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 1 566 609 руб., количество неоплаченных дней отпуска — 1238, срок исполнения — 2021 год.

**10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

В отчетном периоде финансовый результат оказался ниже, чем в предыдущем году. Наиболее важными факторами снижения прибыли, зависящими от деятельности предприятия, являлись - увеличение объема производства и реализации менее ликвидной продукции, рост цен на металлопродукцию.

Генеральный директор

Евдокимова Т.Р.

Главный бухгалтер

Галкина Н.Л.

