ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ЗАО АСК за 2020 год

Полное наименование Общества: Закрытое акционерное общество «Автоматизированные системы и комплексы»
Сокращенное наименование Общества: ЗАО «АСК»
Адрес: г. Екатеринбург, ул. Студенческая 1-Д
ОГРН 1106671001667
ИНН / КПП 6660121309/667001001
Дата государственной регистрации 11.12.1997г. МРИ ФНС по Свердловской области № 863

Основные виды деятельности Общества :
Производство электрооборудования 42% от выручки
Выполненные работы 46%
Оптовая торговля - 12 %

В отчетном периоде Общество осуществляло следующие виды деятельности, подлежащие наличию специальных допусков саморегулируемых организаций: пуско-наладочная деятельность, проектирование и автоматизация промышленных установок.

Общество имеет обособленное подразделение, расположенное в Свердловской обл., г Березовск.
Общество имеет дочернее предприятие ООО « АСК Буровое машиностроение». с долей уставного капитала 70%.

Информация по отчетным сегментам не формируется.

Общество осуществляло деятельность в основном на территории РФ, объем выручки составил 99.7%., работы за пределами РФ составили 0.3%.
Общество не планирует существенных изменений коммерческой деятельности по географическим сегментам в следующем отчетном периоде.

В течение отчетного периода Общество продавало товары (оказывало услуги, выполняло работы) связанным сторонам.
В течение отчетного периода Общество закупало товары (основное сырье, производственные работы и услуги) у связанных сторон.

Закуп товаров (основного сырья, производственных работ и услуг) в отчетном периоде осуществлялся:
- в Российской Федерации – объем закупа 99%,
- в странах Таможенного союза - объем закупа 0%),
- в странах Евросоюза – объем закупа 1%).

Общество не планирует существенных изменений в выборе поставщиков товаров (основного сырья, производственных работ и услуг) в следующем отчетном периоде.
Органы управления Общества:
- Общее собрание акционеров, наблюдательный совет, генеральный директор

Генеральный директор –Занчевский В.Ю.
Наблюдательный совет общества не сформирован

В соответствии с Уставом Общества ревизором назначена Силкина Е.А.

В отчетном периоде аудитором Общества по РСБУ является независимая аудиторская компания ООО Аудиторская фирма «Консорциум» - член СРО «ААС», ОРНЗ 12006025558.

Лица, ответственные за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчетном периоде:
- Генеральный директор Занчевский В.Ю.
- Главный бухгалтер Шабунина Е.Б.

Размер Уставного капитала Общества на отчетную дату составляет 10000 руб.
На отчетную дату уставный капитал полностью сформирован (оплачен).

Количество акций 1000 шт., вид акций- обыкновенные именные бездокументарные, номинал акций 10 руб.

На отчетную дату все выпущенные Обществом акции полностью оплачены.

Количество акционеров на отчетную дату 14 шт., в т.ч. юридических лиц 1, физических лиц 13, иностранных лиц 0.

Ведение реестра акционеров осуществляет Екатеринбургский филиал Акционерного общества « Регистраторское общество Статус» адрес г Екатеринбург, ул. Куйбышева 44Д.

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года и составляет за отчетный период 110459 руб. на акцию.

Общество не производило в отчетном периоде дополнительную эмиссию обыкновенных акций и не было какого-либо иного события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций, поэтому Общество не производит расчет разводненной прибыли на акцию..)

В соответствии с Уставом на отчетную дату сформирован резервный капитал в размере 10000 руб. (100 % от уставного капитала).

Сведения об аффилированных лицах и связанных сторонах:
Аффилированным лицом является ООО «АСК-Буровое машиностроение»
Связанной стороной является ЗАО «АСК-Инвест» (доля акций 19% в уставном капитале ЗАО АСК)
Бенефициаром Общества являются: физ. лица и ЗАО «АСК-Инвест»

Кредиторская задолженность связанным сторонам Общества на отчетную дату составляет в совокупности 31316 тыс.руб. .

В отчетном периоде вознаграждения основному управленческому персоналу начислены в размере 12435 тыс. руб.. В состав вознаграждений включены оплата труда за отчетный период, включая премии, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды, оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде. В состав основного управленческого персонала включены генеральный директор, его заместители и главный бухгалтер.

Информация о численности персонала Общества:
- среднесписочная численность работников за 2019 год - 290 человек, за 2020 год -292 человек.

Сведения о существенных аспектах учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчётности

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 1 от 27. 12.2019 г.
Общество не планирует вносить существенные изменения в учетную политику на следующий отчетный год.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности производилось перспективно.
В отчетном периоде Общество не производило исправления существенных ошибок прошлых лет.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам. Оснований для создания резервов под снижение стоимости активов не выявлено.
В отчетном периоде отсутствовали финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость.
Обязательства оценены в отчетности исходя из текущей оценки величины будущих экономических выгод, подлежащих оттоку из организации.
Основания для признания оценочных и условных обязательств и активов, за исключением раскрытых в отчетности, отсутствуют.
В отчетном периоде Обществом отражены оценочные обязательства по оплате отпусков работникам. Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по средней стоимости календарного дня отпуска умноженное на число дней отпуска, не использованного сотрудниками на конец отчетного периода, увеличенное на сумму страховых взносов.

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из сроков полезного использования, путем применения следующих установленных норм:

- по основным средствам, приобретенным до 1 января 2002 года – нормы, установленные Едиными нормами амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР (утв. постановлением Совмина СССР от 22.10.1990г. №1072);
- по основным средствам, приобретенным после 1 января 2002 года – нормы, установленные Классификацией основных средств, включаемых в

амортизационные группы (утв. постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1).

Переоценка основных средств в отчетном периоде не производилась.

Основные средства используются Обществом в собственной производственной деятельности, незначительная часть ОС сдана в аренду ООО «АСК БМ»

В отчетном периоде Общество пользовалось на правах аренды офисными помещениями, цехами, складами, производственным оборудованием .

Арендованные объекты основных средств, отражаются Обществом за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды . Общество не имеет внеоборотных активов за пределами Российской Федерации.

К незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств затраты на строительно-монтажные работы, затраты на приобретение зданий, оборудования, иных материальных объектов длительного пользования, а также затраты, связанные с модернизацией, реконструкцией, дооборудованием, достройкой, которые по окончании работ увеличивают первоначальную стоимость основных средств; стоимость оборудования к установке, предназначенного для установки в строящихся (реконструируемых) объектах.

В стоимость вложений во внеоборотные активы включаются проценты по заемным средствам, связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 12 месяцев) и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию. Указанное имущество после отпуска в производство учитывается Обществом за балансом.

Сырье и материалы учитываются по фактическим расходам на приобретение и списываются в производство по методу средней цены.

Оценка незавершенного производства и готовой продукции формируется по неполной производственной себестоимости, коммерческие расходы признаются в учете в отчетном периоде полностью по мере их осуществления и в калькулировании себестоимости готовой продукции не участвуют . При продаже готовой продукции ее себестоимость списывается в оценке по методу средней цены.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются и отражаются в учете по стоимости их приобретения (покупной себестоимости), включая расходы по доставке и заготовлению товаров. При продаже товаров их стоимость списывается в оценке по методу Средней цены.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений.

В отчетном периоде Общество не применяло требования ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, а также кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками в бухгалтерском балансе определена исходя из цен, установленных договорами с учетом НДС.

Дебиторская и кредиторская задолженность по авансам выданным и полученным (предварительной оплате) в рамках хозяйственных договоров представлена в бухгалтерском балансе с учетом НДС .

В отчетном периоде создан резерв по сомнительной задолженности в размере 58648 тыс.руб. в отношении задолженности покупателей и заказчиков, не погашенной в сроки, установленные договорами, и не обеспеченной соответствующими гарантиями.

За балансом Общество учитывает ранее списанную дебиторскую задолженность для наблюдения за возможностью ее взыскания.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

В бухгалтерском балансе переклассификация дебиторской (кредиторской) задолженности в краткосрочную не производилась.

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском балансе показана с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров. При этом проценты в сумму 42 тыс. руб. по займам в бухгалтерском балансе представлены в составе краткосрочных обязательств по заемным средствам. Финансовые вложения за период 2020 года оставались без движения.

По строке «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса отражена сумма НДС по приобретенным ценностям, не предъявленная Обществом к вычету (возврату из бюджета) на отчетную дату. Общество предполагает произвести вычет указанных сумм НДС в течение 12 месяцев после отчетной даты.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за отчетный период показатели отложенных налоговых активов и обязательств, начисление которых обусловлено наличием различиями в признания в бухгалтерском и налоговом учете амортизации основных средств, признанием в бухгалтерском учете оценочных обязательств, т.п.). Постоянные налоговые обязательства начислены по расходам бухгалтерского учета, не признаваемым в целях налогообложения прибыли.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в бухгалтерском балансе отражены развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Пересчет поступлений и платежей иностранной валюты в рубли для целей включения в отчет о движении денежных средств, произведен по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции по поступлению или выплате валюты. Обмен валюты на рубли не признается денежным потоком.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражены без учета НДС. Представлены свернуто по строке «Прочее» суммы НДС в составе поступлений от

покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Суммы, связанные с различиями официального и коммерческого курсов валют по операциям покупки и (или) продажи иностранной валюты, в Отчете о движении денежных средств представлены свернуто.

В Отчете о движении денежных средств в составе платежей, связанных с оплатой труда отражены выплаты заработной платы, премий, отпускных, НДФЛ и страховых взносов в ПФР, ФОМС и ФСС.

В Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов развернуто отражены следующие доходы и расходы:

Вид дохода (расхода)	Прочий доход (тыс. руб.)	Прочий расход (тыс. руб.)
Реализация имущества	102 327	86 161
Курсовые разницы	50 920	38 500
резерв сомнительных долгов	86 190	93 778

По состоянию на отчетную дату Общество имеет полученные банковские гарантии на сумму 127 699 тыс. руб. под получение авансовых платежей от покупателей.

Существенным событием после отчетной даты является пандемия. В период пандемии ЗАО «АСК» свою деятельность не приостанавливало, как обеспечивающее работоспособность предприятий непрерывного цикла. В этот период возросли расходы на предупредительные меры по безопасности работающих сотрудников. Закупались маски, антисептики, приборы для дистанционного замера температуры тела, приборы обеззараживающие воздух, регулярно сдавались анализы на COVID сотрудниками предприятия. В период пандемии многие сотрудники предприятия были переведены на дистанционную работу, сокращения численности персонала не проводилось. Основные договоры были заключены до пандемии и предприятие, в непростых условиях, выполняет обязательства по ним. Существенные события после отчетной даты, помимо раскрытых в пояснениях, отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность Общества за отчетный период подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. На момент подготовки бухгалтерской отчетности за отчетный период отсутствует неопределенность в применимости допущения непрерывности деятельности Общества.

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации. Большинство рисков хозяйственной деятельности организации с большой вероятностью имеют финансовые последствия и, следовательно, могут оказать влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и в предшествующих периодах, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы.

Руководство предприятия ведет финансово-хозяйственную деятельность применяя принципы осмотрительности. Для снижения кредитных рисков, предприятие берет только краткосрочные кредиты под действующие договоры. Для снижения валютных рисков предприятие заключает договора в условных единицах. Для снижения региональных рисков заключает договора с предприятиями, расположенными во всех регионах страны. Для снижения отраслевых рисков, предприятие работает в разных отраслях экономики: транспорт, металлургия, нефтедобыча, строительство.

Выпуск некачественной продукции является существенным риском. Поэтому в

ЗАО«АСК» внедрена и сертифицирована система менеджмента качества ,соответствующая требованиям ISO 9001-2015, в рамках которой приведены основные риски возникающие в процессе деятельности организации. На предприятии существует инструкция с методиками оценки рисков в баллах, дана оценка возникающих рисков по каждому процессу хозяйственной деятельности.

Высокий уровень риска или возможности (6-9) – высокая величина риска и возможности, зона повышенного внимания к рискам и возможностям, требуются особые меры и ресурсы для воздействия на риск и реализации возможностей, т.е. снижения уровня вероятности возникновения и уменьшения уровня негативных последствий, либо усиления потенциала влияния угрозы.

Средний уровень риска или возможности (3-4) – средняя величина риска и возможности, фактических мер, указанных в реестре, достаточно, чтобы уровень риска удержать и не дать ему перейти в критический уровень.

Низкий уровень риска или возможности (1-2) – малая величина риска и возможности, приемлемый уровень для рисков и возможностей, дополнительных мер воздействия не требуется, возможности бесперспективны.

К каждому процессу хозяйственной деятельности предприятия разработаны мероприятия, позволяющие снизить или исключить негативные влияния неблагоприятных факторов риска на деятельность предприятия. Данные разработки являются уникальными и позволяют нашему предприятию производить высококачественную продукцию, работать в различных отраслях экономики на разных площадках мира.

Предприятие не создает резервы под гарантийное обслуживание ,тк эти расходы не существенны .

Генеральный директор
ЗАО АСК «_____»

Главный бухгалтер

Дата 17.12.2021г

Зангиевский В.Ю

Шабунина О.В

Российская Федерация г.Екатеринбург Закрытое акционерное общество "Автоматизированные системы и комплексы" Рег.№06237 серия XII-КИ