

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
1.1 Наличие и движение нематериальных активов**

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 2021 г.	32663	11117	3109	69	58	4399	-	-	-	35703	15458
	5110	За 2020 г.	26966	6700	5718	21	21	4438	-	-	-	32663	11117
в том числе:													
у патентовладельца на изобретение. пром.	5101	За 2021 г.	32465	10967	3109	69	58	4393	-	-	-	35505	15302
	5111	За 2020 г.	26768	6557	5718	21	21	4431	-	-	-	32465	10967
иск. права на товарный знак	5102	За 2021 г.	198	150	-	-	-	6	-	-	-	198	156
	5112	За 2020 г.	198	143	-	-	-	7	-	-	-	198	150

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На	На	На
Всего	5120	35703	32663	10626
в том числе:				
патентына полезные модели, изобретения	5121	35703	32663	10626

0710005 с. 2

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На	На	На
Всего	5130	185	92	-
в том числе:				
патенты,пром.образцы,иск.права на тов.зн	5131	185	92	-

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	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 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

0710005 с. 3

1.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

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 2021 г.	-	-	-	-	-
	5170	За 2020 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2021 г.	350	3425	-	3109	666
	5190	За 2020 г.	773	5295	-	5718	350
в том числе:							
изобрет,пол.модели,патенты	5181	За 2021 г.	350	3425	-	3109	666
	5191	За 2020 г.	773	5295	-	5718	350

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2021 г.	253245	91585	43454	786	783	30733	-	-	295913	121535
	5210	За 2020 г.	205944	69857	49743	2442	2311	24039	-	-	253245	91585
в том числе:												
здания и сооружения	5201	За 2021 г.	32061	6421	13544	-	-	2141	-	-	45605	8562
	5211	За 2020 г.	31462	4845	599	-	-	1576	-	-	32061	6421
машины и оборудование	5202	За 2021 г.	205316	78120	8073	240	237	25647	-	-	213149	103530
	5212	За 2020 г.	160127	59650	46890	1701	1699	20169	-	-	205316	78120
транспортные средства	5203	За 2021 г.	11356	4818	1540	525	525	2284	-	-	12371	6577
	5213	За 2020 г.	10348	3390	1739	731	602	2030	-	-	11356	4818
произ. и хоз.инвен. и другие виды	5204	За 2021 г.	1790	1299	1155	21	21	304	-	-	2924	1582
	5214	За 2020 г.	1285	1045	515	10	10	264	-	-	1790	1299
земельные участки	5205	За 2021 г.	659	-	3363	-	-	-	-	-	4022	-
	5215	За 2020 г.	659	-	-	-	-	-	-	-	659	-
офисное оборудование	5206	За 2021 г.	2063	927	155	-	-	357	-	-	2218	1284
	5216	За 2020 г.	2063	927	-	-	-	-	-	-	2063	927
Спецоснастка, спецприспособления	5207	За 2021 г.	-	-	15624	-	-	-	-	-	15624	-
	5217	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	5240	За 2021 г.	164	44765	-	43454	1475
	5250	За 2020 г.	1078	49887	-	50801	164
в том числе:							
приобретение основных средств	5241	За 2021 г.	164	44765	-	43454	1475
	5251	За 2020 г.	1078	49887	-	50801	164

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
-------------------------	-----	------------	------------

Увеличение стоимости объектов	5260	-	-
в том числе:			
здание	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов	5270	-	-

0710005 с. 6

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На	На	На
Переданные в аренду основные средства,	5280	48	48	48
Переданные в аренду основные средства,	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства,	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства,	5283	4990	6290	8075
Объекты недвижимости, принятые в	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	47177

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)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долгосрчные - всего	5301	3а 2021 г.	103	103	-	-	-	-	-	103	103
	5311	3а 2020 г.	103	103	-	-	-	-	-	103	103
в том числе:											
вклады в устав. капиталы др. организаций	5302	3а 2021 г.	103	103	-	-	-	-	-	103	103
	5312	3а 2020 г.	103	103	-	-	-	-	-	103	103
Краткосрочные - всего	5305	3а 2021 г.	-	-	346	346	-	-	-	-	-
	5315	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
предоставленные займы	5306	3а 2021 г.	-	-	346	346	-	-	-	-	-
	5316	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итога	5300	3а 2021 г.	103	103	346	346	-	-	-	103	103
	5310	3а 2020 г.	103	103	-	-	-	-	-	103	103

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На	На	На
Финансовые вложения, находящиеся в	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные	5325	-	-	-
Иное использование финансовых	5329	-	-	-

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	3а 2021 г.	228021	-	2405928	2358639	-	-	X	275310	-
	5420	3а 2020 г.	206095	-	1728357	1706431	-	-	X	228021	-
в том числе:											
сырье и материалы	5401	3а 2021 г.	153936	-	1375799	1298082	-	-	-	231653	-
	5421	3а 2020 г.	151549	-	859679	857292	-	-	-	153936	-
товары	5402	3а 2021 г.	1528	-	1863	3118	-	-	-	273	-
	5422	3а 2020 г.	1499	-	4050	4021	-	-	-	1528	-
готовая продукция	5403	3а 2021 г.	64051	-	812609	846000	-	-	-	30660	-
	5423	3а 2020 г.	47255	-	748802	732006	-	-	-	64051	-
полуфабрикаты собст. про-ва	5404	3а 2021 г.	8506	-	215657	211439	-	-	-	12724	-
	5424	3а 2020 г.	5792	-	115826	113112	-	-	-	8506	-

0710005 с. 9

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На	На	На
Запасы, не оплаченные на отчетную	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по	5445	-	-	-

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	
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло			Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, штрафы и иные начисления)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2021 г.	58006	7257	2405007	-	2407848	644	-	-	54521	7773
	5530	3а 2020 г.	44894	7162	1892346	-	1879026	208	80	-	58006	7257
в том числе:												
расчеты с покупателями и заказчиками	5511	3а 2021 г.	15466	6493	1641933	-	1644319	282	-	-	12798	7009
	5531	3а 2020 г.	23126	7162	1281182	-	1288696	146	80	-	15466	6493
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5512	3а 2021 г.	40675	764	758540	-	761773	362	-	-	37080	764
	5532	3а 2020 г.	17284	-	608179	-	584726	62	-	-	40675	764
расчеты по налогам и сборам	5513	3а 2021 г.	80	-	284	-	80	-	-	-	284	-
	5533	3а 2020 г.	2177	-	80	-	2177	-	-	-	80	-
расчеты по соц.страхованию и обеспечению	5514	3а 2021 г.	281	-	21	-	281	-	-	-	21	-
	5534	3а 2020 г.	87	-	281	-	87	-	-	-	281	-
расчеты с п/о лицами	5515	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	3а 2020 г.	32	-	-	-	32	-	-	-	-	-
расчеты с персоналом по пр.операциям	5516	3а 2021 г.	1450	-	4000	-	1341	-	-	-	4109	-
	5536	3а 2020 г.	2063	-	2570	-	3183	-	-	-	1450	-
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5517	3а 2021 г.	54	-	229	-	54	-	-	-	229	-
	5537	3а 2020 г.	125	-	54	-	125	-	-	-	54	-
Итого	5500	3а 2021 г.	58006	7257	2405007	-	2407848	644	-	-	54521	7773
	5520	3а 2020 г.	44894	7162	1892346	-	1879026	208	80	-	58006	7257

0710005 с. 11

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На		На		На	
		Учетная по	Балансовая	Учетная по	Балансовая	Учетная по	Балансовая
Всего	5540	-	-	-	-	-	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	3а 2020 г.	48224	1675	-	49899	-	-	-
в том числе:									
кредиты	5552	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	3а 2020 г.	48224	1675	-	49899	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2021 г.	118371	3161824	-	3177426	84	-	102685
	5580	3а 2020 г.	67905	2514756	-	2464226	64	-	118371
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	3а 2021 г.	2631	840538	-	841653	25	-	1491
	5581	3а 2020 г.	2688	631203	-	631215	45	-	2631
расчеты с покупателями и заказчиками	5562	3а 2021 г.	54550	1274114	-	1284438	59	-	44167
	5582	3а 2020 г.	18053	985296	-	948780	19	-	54550
расчеты по налогам и сборам	5563	3а 2021 г.	36527	593473	-	597344	-	-	32656
	5583	3а 2020 г.	22632	443628	-	429733	-	-	36527
расчеты по соц.страхованию и обеспечению	5564	3а 2021 г.	7071	99186	-	98892	-	-	7365
	5584	3а 2020 г.	6711	98083	-	97723	-	-	7071
расчеты с персоналом по оплате труда	5565	3а 2021 г.	17304	353904	-	354465	-	-	16743
	5585	3а 2020 г.	17555	356258	-	356509	-	-	17304
расчеты с п/о лицами	5566	3а 2021 г.	94	5	-	94	-	-	5
	5586	3а 2020 г.	-	94	-	-	-	-	94
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5567	3а 2021 г.	194	258	-	194	-	-	258
	5587	3а 2020 г.	195	194	-	195	-	-	194
% за кредит	5568	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5588	3а 2020 г.	71	-	-	71	-	-	-
займы	5569	3а 2021 г.	-	346	-	346	-	-	-
	5589	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	3а 2021 г.	118371	3161824	-	3177426	84	X	102685
	5570	3а 2020 г.	116129	2516431	-	2514125	64	X	118371

0710005 с. 12

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На	На	На
Всего	5590	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	5610	713999	601102
Расходы на оплату труда	5620	348497	347311
Отчисления на социальные нужды	5630	97754	95833
Амортизация	5640	35131	28770
Прочие затраты	5650	118942	124391
Итого по элементам	5660	1314323	1197407
Изменение остатков (прирост[-]):	5670	225217	231916
Изменение остатков (уменьшение[+]):	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам	5600	1089106	965491

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3149	42928	31980	-	14097
в том числе:						
резерв на отпуск	5701	3149	41918	31980	-	13087
резерв на гарантийный ремонт	5702	-	1010	-	-	1010

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На	На	На
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	47177
в том числе: основные средства	5811	-	-	47177

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2021 г.		За 2020 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	5489		263	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
субсидии на возмещение выставочно-ярмарочных затрат	5902	-		263	
субсидии на возмещение части затрат на приобретение нового оборудов	5903	5489		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	3а 2021 г. 3а 2020 г.	5910	-	-	-
		5920	-	-	-

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год ЗАО «ПО «Спецавтоматика»

Общие сведения об обществе

Закрытое Акционерное Общество «Производственное объединение «Спецавтоматика» (ЗАО «ПО «Спецавтоматика»)

Юридический адрес: Россия, 659316, Алтайский край, г. Бийск, ул. Лесная, 10.

Почтовый адрес: Россия, 659316, Алтайский край, г. Бийск, ул. Лесная, 10.

Дата государственной регистрации 25.06. 1998 г, ОГРН№ 1022200554012.

Списочная численность работников общества на 31 декабря 2021 г. составила 350 человек.

Уставной капитал Общества составляет 3 718 900 руб, который разделен на 37189 обыкновенных именных голосующих акций номинальной стоимостью 100 руб. каждая. Все акционеры общества являются физическими лицами.

Услуги по ведению реестра владельцев ценных бумаг оказывает АО «РТ-Регистратор» в соответствии с условиями Договора, положениями Устава и действуют в соответствии с законодательством РФ.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для Общества, является производство комплектующих для систем автоматического водяного и водопенного пожаротушения, а также охранно-пожарной сигнализации.

ЗАО «ПО «Спецавтоматика» г. Бийск является головным предприятием, в состав которого входят 8 структурных подразделений, по месту нахождения каждого филиала общество встало на налоговый учет, что подтверждается уведомлением из ИМНС РФ по городам, на территории которых расположены филиалы.

Филиалы Приморский-г.Владивосток, Барнаульский- г.Барнаул, Братский-г.Братск, Якутский-г.Якутск, Дальневосточный-г.Хабаровск, Краснодарский-г.Краснодар имеют самостоятельный баланс и текущий счет.

Бийский (г.Бийск) и Бердский (г.Бердск) филиалы не имеют самостоятельного баланса и текущего счета, показатели их деятельности отражены в отчетности по головному предприятию.

Бердский филиал является вспомогательным подразделением, занимается изготовлением полуфабрикатов – реле, из материала головного предприятия, которые необходимы для производства извещателей (ИП) различных модификаций. Филиал не имеет выручки, т.к. реализация за извещатели поступает на расчетный счет головного предприятия.

Руководители филиалов назначаются Генеральным директором общества и действуют на основании выданных им обществом доверенностей.

Общее руководство деятельностью Общества осуществляет Совет директоров общества.

В состав Совета директоров общества входят 7 человек, в том числе:

1. Дерябина Т.Е. - начальник ООТПиЭ
2. Крохин В.И. - директор филиала «Бийский»
- 3.Виноградский В.В.– главный инженер
4. Нечаева М.В. - начальник отдела сбыта.
5. Огороднова Н.В. - главный бухгалтер.
6. Шанулин Е.В. – главный технолог.
- 7.Чудаев А.В. - генеральный директор объединения

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества Генеральным директором, который подотчетен Совету директоров и Общему собранию акционеров.

ЗАО «ПО «Спецавтоматика является одним из немногих предприятий в России, производящих наиболее полную гамму оборудования для автоматических средств пожаротушения.

Продукция предприятия поставляется как в регионы РФ, так и на экспорт. 80% всей реализации, было осуществлено в следующие регионы РФ: Москва и Московская область, Санкт-Петербург, Новосибирская, Челябинская, Свердловская Саратовская, Самарская, Нижегородская, Пермская, Иркутская, Тюменская, Кемеровская, Омская и Тульская области, Республики Татарстан,

Башкортостан и Марий Эл, Краснодарский, Красноярский, Приморский Хабаровский и Алтайский край и Ханты-Мансийский автономный округ, Мурманская область и Калининград

В 2021 году реализовано продукции на экспорт на сумму 122 млн. руб., в т.ч. в Казахстан, Беларусь, Кыргызстан, Армению, Узбекистан, Молдову, Монголию.

Технологическая подготовка на предприятии проводится на базе интегрированной САПР T-Flex, а вся организационно-управленческая деятельность проводится с использованием новейших компьютерных технологий. Большой ряд изделий, выпускаемых объединением, защищены патентами на изобретения, а сотрудниками получены авторские свидетельства.

На предприятии сертифицирована система менеджмента качества на соответствие стандарта ГОСТ ISO 9001-2011.

Характеристика по видам деятельности производственного объединения за 2021 год

Вид деятельности	Выручка, тыс. руб.	% от общей выручки
1. Реализация готовой продукции	1 347 455	98,13
2. Тех. обслуживание и монтаж ИПС	22 202	1,62
3. Разработка проектов	457	0,03
4. Реализация товаров	3020	0,22
ИТОГО	1 373 134	100

ЗАО «ПО «Спецавтоматика является одним из немногих предприятий в РФ, производящее наиболее полную гамму оборудования для автоматических средств пожаротушения.

Каждый год предприятие выпускает новые изделия и модернизирует существующие. Продукция предприятия является конкурентоспособной на рынке по цене и качеству. Постоянно ведется работа по замене импортных аналогов на продукцию объединения, что дает свои положительные результаты, особенно в условиях программы импортозамещения.

Предприятие активно участвует в специализированных выставках, конференциях, проводит постоянный маркетинговый анализ рынка, откуда получает наиболее полную информацию о рынке. Также реализуются активные мероприятия по стимулированию продаж, продвижению новых продуктов на рынок, постоянная работа в области маркетинга и рекламы, интернет-маркетинг, индивидуальная работа с потребителем и др.

2021 г, несмотря на локдаун, не стал исключением, ЗАО «ПО «Спецавтоматика» смогло быстро перестроиться к новым реалиям мира и многие мероприятия были преобразованы в он-лайн мероприятия, что позволило в столь сложных условиях не только выйти на уровень реализации 2020 г., но и превзойти его.

На протяжении всего года параллельно с внесением изменений в конструкцию изделий и/или разработкой новых видов продукции проводилась актуализация и разработка новой рекламной продукции (каталоги, брошюры, сувенирная продукция).

В качестве инструментов для продвижения продукции и услуг ЗАО «ПО «Спецавтоматика», использовались так же возможности различных общественных организаций, членами которых является - «Алтайский полимерный композитный кластер», «Алтайская торгово-промышленная Палата» и др.

В 2021г ЗАО «ПО «Спецавтоматика» стала победителем городского конкурса на звание «Лучшее промышленное предприятие г.Бийска»

Учетная политика организации

Учетная политика утверждена Приказом №123 от 31.12.2013г. Учётная политика разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и с требованиями российских стандартов по ведению бухгалтерского учёта.

В Учетную политику организации на 2021 год внесены изменения, касающиеся применения ФСБУ 5/2019 «Запасы»:

- перспективное отражение способа последствий изменения учетной политики в связи с применением ФСБУ 5/2019,

- не применять в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Наиболее существенные положения учетной политики организации в целях бухгалтерского учета:

Учетная политика подготовлена в соответствии с требованиями российских стандартов по ведению бухгалтерского учета.

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ПБУ 6/01, учитываются организацией в качестве основных средств.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом, кроме специальных приспособлений, изготовленных в организации, по ним - пропорционально объему продукции.

Начисление амортизации нематериальных активов производится линейным способом исходя из норм, исчисленных организацией на основе срока полезного использования. Начисление амортизации НМА выполняется на счете 05 «Амортизация НМА».

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, сформированной на момент принятия к учету. Расходы по доставке материалов выделяется на отдельном счете 16 «Отклонение в стоимости материалов».

Списание запасов производится по средней скользящей себестоимости.

Стоимость специальной одежды сроком использования до одного года списывается на затраты одновременно при передаче в эксплуатацию. В целях контроля организацией ведется забалансовый учет.

Готовая продукция учитывается в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости.

Расходы, сформированные за месяц на счете 25 «Общепроизводственные расходы» распределяются между объектами калькулирования пропорционально прямой заработной платы основных производственных рабочих по видам номенклатуры

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в конце каждого месяца в качестве условно-постоянных в дебет счета 90 «Продажи».

Суммы расходов, учтенные на счете 44, списываются ежемесячно в дебет счета 90 «Продажи».

Организация для целей бухгалтерского учета формирует оценочные обязательства в соответствии с ПБУ 8/2010, а именно резерв на оплату отпусков и гарантийный ремонт. Порядок формирования резерва на оплату отпусков: 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 на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Доходы будущих периодов, признанные в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат, представляются в бухгалтерском балансе в качестве обособленной статьи в составе долгосрочных обязательств. При этом суммы, отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, представляются в отчете о финансовых результатах по статье прочие доходы с детализацией в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Величина резерва сомнительного долга определяется на основании акта инвентаризации расчетов и заключения юриста организации. Определять степень вероятности, на основании которой дебиторская задолженность может быть не погашена в сроки, установленные договором, и признана сомнительной на основании экспертной оценки. При этом в качестве эксперта выступает юрист организации. Величину резерва создавать отдельно по каждому сомнительному долгу.

Порядок расчета резерва на гарантийный ремонт следующий:

Предельный % отчислений в резерв на гарантийный ремонт = Фактические расходы на гарантийный ремонт за предыдущие 3 года : Выручка от реализации продукции за предыдущие 3 года (без НДС)

Сумма отчислений в резерв на гарантийный ремонт = Выручка от реализации продукции за предыдущие 3 года (без НДС)* Предельный % отчислений в резерв на гарантийный ремонт.

Учетная политика для целей налогового учета.

В целях определения материальных расходов при списании материально-производственных запасов применяется метод по средней стоимости.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом. Амортизационная премия не применяется.

Резерв на оплату отпусков и гарантийный ремонт не создается.

Резерв сомнительных долгов по расчетам с другими организациями и гражданами за товары, работы и услуги не создается.

Суммы налога и авансовых платежей, подлежащих зачислению в бюджеты РФ, распределяются по обособленным подразделениям организации, исходя из доли прибыли, приходящейся на эти обособленные подразделения определяемой как средняя арифметическая величина удельного веса расходов на оплату труда и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества этого обособленного подразделения соответственно в расходах на оплату труда и остаточной стоимости амортизируемого имущества, определенной в целом по организации.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность за 2021 год сформирована в следующем объеме:

1. Бухгалтерский баланс;
2. Отчет о финансовых результатах;
3. Отчет о движении капитала;
4. Отчет о движении денежных средств;
5. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (в табличной форме);
6. Настоящие пояснения к годовой бухгалтерской отчетности.

Информация о затратах на энергетические ресурсы (головное предприятие г. Бийск)

Наименование поставщика энергоресурсов	Вид энергии	Сумма затрат без НДС, тыс. руб.		
		2021г.	2020г.	+, -
1. ООО «Бийскэнерго»	тепловая	2665	2013	+ 652
2. ОАО «Алтайэнергосбыт»	электрическая	2416	2229	+187
3. ФГУП БПО «Сибприбормаш»	электрическая	4171	3349	+822
4. ОАО «Алтайкрайэнерго»	электрическая	74	67	+ 7

Потребление тепловой энергии в 2021г. увеличилось по сравнению с 2020г. на 652 тыс.руб., на это повлияли природно-климатические условия. Потребление электроэнергии в 2021г. увеличилось по сравнению с 2020г. на 1 016 тыс. руб. Это объясняется повышением объема выпуска продукции.

Информация об экологической деятельности

Общество использует нижеуказанные документы для экологического контроля

1. Проект нормативов выбросов загрязняющих веществ в атмосферу (ПДВ)
Норматив выбросов вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух Утверждены Приказом управления Росприроднадзора по Алтайскому краю и республике Алтай от 14.02.2017 г. № 181
2. Проект нормативов образования отходов и лимитов на их размещение (ПНООЛР)
Документ об утверждении нормативов образования отходов и лимитов на их размещение № 236/2017 утвержден приказом Министерства Природных ресурсов и экологии Алтайского края от 11.12.2017 г. №2061

Накопление отходов происходит в строго отведенных местах в соответствии с утвержденными нормативными документами (Федерального закона от 24.06.1998 № 89-ФЗ «Об отходах производства и потребления».)

Расходы на плату за негативное воздействие на окружающую среду составляют 37 тыс.руб.
Экологический сбор составил 105 тыс.руб.

Пояснения к отдельным статьям бухгалтерской отчетности

Пояснения к отдельным статьям Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах, Отчета об изменении капитала и Отчета о движении денежных средств приведены в основном в Пояснениях в табличной форме. Помимо этого ниже приведены дополнительные пояснения.

ЗАО «ПО «Спецавтоматика» предоставляет сводный баланс по объединению за 2021 год. Валюта баланса составила 797 777 тыс. руб.

В балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены авансы поставщикам на приобретение основных средств в сумме 10 579 тыс.руб.

По строке «Доходы будущих периодов» Бухгалтерского баланса отражены

Показатель	2021 г. (тыс.руб)	2020 г. (тыс.руб)
Субсидии на возмещение части затрат, связанных с приобретением нового оборудования	1 305	-

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах, денежных и платежных документов, средств в расчетах (кроме полученных и выданных авансов), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют Банка России, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Валюта	По состоянию на 31.12.21	По состоянию на 31.12.20
Евро	84,0695	90,6824
Доллар	74,2926	73,8757

Состав прочих доходов и расходов Отчёта о финансовых результатах представлен в таблице

Показатель	2021 г. (тыс.руб)	2020 г. (тыс.руб)
Прочие доходы	22 199	10 594
Доходы, связанные с реализацией основных средств	542	517
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	16 114	8183
Доходы от сдачи имущества в аренду	150	35
Восстановление резерва по сомнительным долгам	-	80
Курсовые разницы	30	168
Списание кредиторской задолженности	84	64
Субсидии из краевого бюджета на возмещение выставочно-рекламных расходов	-	263
Субсидии на возмещение части затрат, связанных с приобретением нового оборудования	4184	-
Списание доходов будущих периодов на прочие доходы	400	400
Прочие доходы	695	884
Прочие расходы	34 120	25 382
Расходы, связанные с реализацией основных средств	4	129
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	15 659	8135
Создание резерва по сомнительным долгам	1112	3634
Создание резерва гарантийный ремонт	1010	-
Расходы на услуги банков	5112	4520
Курсовые разницы	38	38
Расходы от списания дебиторской задолженности	702	208
Возмещение затрат по трудоустройству инвалидов в счет квоты	1022	931

Налог на имущество	958	494
Убыток прошлых лет	-	245
Прочие расходы	8503	7048

Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Показатель	Сумма (тыс.руб)
Условный расход по налогу на прибыль	55 491
Постоянный налоговый расход (доход)	2 525
Изменение отложенных налоговых активов	1 988
Изменение отложенных налоговых обязательств	-159
Текущий налог на прибыль	59 845

В Отчете о движении денежных средств за 2021 г.:

- по строке 4119 «прочие поступления» отражено в т.ч.:
 - 404 т.р. финансовое обеспечение предупредительных мер ФСС
 - 56 т.р. полученные % по краткосрочному депозиту
 - 5291 т.р. полученные % по неснижаемому остатку денежных средств на расчетном счете
 - 5489 т.р. субсидии из краевого бюджета на возмещение части затрат, связанных с приобретением нового оборудования
 - 383 т.р. прочие доходы
- по строке 4129 «прочие платежи» отражено в т.ч.:
 - 4000 т.р. беспроцентные займы, выданные работникам
 - 5112 т.р. услуги кредитных организаций
 - 923 т.р. налоги и сборы (транспортный, земельный налоги, налог на имущество)
 - 63891 т.р. свернутый НДС (как суммы полученные в составе поступлений от покупателей, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее)
 - 615 т.р. прочие расходы

Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом "Об акционерных обществах" крупными сделками, Обществом в 2021 году не совершались.

События после отчетной даты

По причине изменений геополитической обстановки, возникших в силу событий, произошедших 24 февраля 2022 г., в отношении Российской Федерации введены санкции, также увеличена ключевая ставка ЦБ РФ до 20%. В связи с этими обстоятельствами Общество проводит мониторинг и оценку текущей ситуации, и ее влияние на текущую деятельность и финансовое положение.

Руководство не ожидает существенного сокращения деятельности, но при этом понимает, что ввиду неопределенности и предполагаемой продолжительности событий невозможно предугадать, каким будет конечный эффект. Совокупность, указанных факторов может негативно повлиять на результаты деятельности и финансовое положение Общества, количественное влияние такого воздействия точно и надежно оценить в настоящий момент не представляется возможным.

Информация о влиянии коронавируса на деятельность общества

Частично сохраненные в 2021-2022 годах государственные ограничительные меры, установленные для противодействия распространению коронавирусной инфекции (COVID-19) не оказали негативного влияния на возможность общества осуществлять свою деятельность.

Условные факты хозяйственной жизни и оценочные обязательства

В отчетном периоде создано оценочное обязательство - резерв на оплату отпусков в сумме 13 087 т.р.

На 31.12.2021 г. ЗАО «ПО «Спецавтоматика» имеет незаконченные судебные разбирательства, в частности по иску акционера об оспаривании решения годового общего собрания акционеров о невыплате дивидендов (дело № А03-12615/2021).

Информация о связанных сторонах

Операции со связанными сторонами в 2021г ЗАО «ПО «Спецавтоматика» не выполнялись.

Бенефициарный владелец - Чудаев А.В. - генеральный директор, имеющий 39.32 % голосующих акций.

Для целей ПБУ 11/2008 к категории основного управленческого персонала могут быть отнесены следующие должностные лица: генеральный директор, главный инженер, главный бухгалтер, начальник ООТПиЭ, главный технолог, директор филиала «Бийский», начальник отдела сбыта.

Вознаграждения основному управленческому персоналу в 2021 г. составили:

Вид выплат	Размер вознаграждений, взносов на обязательное социальное страхование, натуральных доходов, тыс. руб.
Выплаты, включенные в систему оплаты труда	30 330
Взносы на обязательное социальное страхование	7 218

Допущение непрерывности деятельности

У ЗАО «ПО «Спецавтоматика» отсутствует существенная неопределенность, связанная с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, и, следовательно, что общество может оказаться не в состоянии реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности, в том числе в условиях COVID-19. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или сокращения деятельности.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности

Показатели финансовой деятельности

Показатели	2021г.	2020г.	Отклонения + -
1. Выручка от продажи	1 373 134	1 076 320	+371 068
2. Себестоимость	807 587	709 831	+97 756
3. Коммерческие расходы	25181	22 964	+ 2217
4. Управленческие расходы	256 338	232 696	+23 642
5. Прибыль от продаж	284 028	110 829	+173 199
6. Проценты к получению	5 346	138	+ 5208
7. % к уплате	-	1 368	- 1368
8. Прочие доходы	22 199	10 594	+11 605
9. Прочие расходы	34 120	25382	+8 738
10. Прибыль до налогообложения	277 453	94 811	+182 642

Финансовые результаты по ЗАО ПО «Спецавтоматика» за 2021 год по сравнению с 2020 годом улучшились. Возросла выручка, получено больше прибыли от продаж. Рентабельность продаж предприятия за 2021 год составила 20,7%, изменение на +10,4% по сравнению с 2020 годом. В 2021 году также наблюдается рост рентабельности продаж по чистой прибыли на +9,0% по сравнению с данным показателем за аналогичный период прошлого года.

Анализ коэффициентов финансового положения*

Наименование коэффициента	2021г	2020г	Изменение + -
1.Текущей ликвидности	4,93	3,21	+1,72
2.Абсолютной ликвидности	2,21	0,94	+1,27
3.Быстрой ликвидности	2,62	1,36	+1,26
4.Оборота запасов	4,99	4,72	+0,27
5.Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности	0,38	0,4	-0,02
6.Соотношение собственных и заемных средств (коэффициент финансирования)	5,55	3,64	+1,91
7.Финансовой независимости	0,85	0,78	+0,07
8.Маневренности собственного капитала	0,69	0,59	+0,1

*Для расчета коэффициентов, характеризующих финансовое состояние Общества, использованы "Методологические рекомендации по проведению анализа финансово-хозяйственной деятельности организаций" (утв. Госкомстатом России 28.11.2002)

1. Общий коэффициент покрытия или текущей ликвидности – позволяет оценить, как предприятие справляется со своими текущими обязательствами:

ОА : КО

ОА – сумма оборотных активов (строка 1200 раздела II баланса); КО – величина краткосрочных обязательств (строка 1500 раздел V баланса)

$587\ 817 : 119\ 287 = 4,93$

Оптимальным является значение 1,5-2

Следовательно, наше предприятие хорошо справляется со своими текущими обязательствами.

При высоком уровне текущей ликвидности может быть очень мало высоколиквидных активов, т.е. денежных средств и краткосрочных финансовых вложений.

2. Коэффициент абсолютной ликвидности (КФВ + ДС) : КО

КФВ – краткосрочные финансовые вложения (стр. 1240 раздела II баланса)

ДС – денежные средства (строка 1250 раздела II баланса)

КО – величина краткосрочных обязательств (строка 1500 раздел V баланса)

$264\ 118 : 119\ 287 = 2,21$

Оптимальное значение 0,15 и выше. Следовательно, предприятие в состоянии своевременно погасить наиболее срочные обязательства.

3. Коэффициент быстрой ликвидности (критической оценки) получается при вычитании МПЗ из оборотных активов и деления остатка на краткосрочные обязательства:

$(\text{ОА} - \text{З})$

КО

ОА - оборотные активы (стр. 1200 раздела II баланса)

З – запасы МПЗ (строка 1210 раздела II баланса)

КО – величина краткосрочных обязательств (строка 1500 раздела V баланса)

$(587817 - 275310) : 119287 = 2,62$

Средний показатель составляет 2,1

МПЗ обычно представляют наименее ликвидные из оборотных средств, поэтому важна способность организации погашать краткосрочные обязательства, не полагаясь при этом на реализацию МПЗ.

4. Коэффициент оборота запасов предназначен для измерения того, насколько эффективно организация управляет своими активами и рассчитывается

Выручка = 1 373 134

Запасы = 275 310 = 4,99

Средний показатель – 9,0

Следовательно, МПЗ используются в производстве и снова возобновляются. Если коэффициент оборота запасов увеличивается, то общая прибыль возрастает.

5. Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности

ДЗ: КЗ

ДЗ - дебиторская задолженность (строка 1230 II раздела баланса)

КЗ – кредиторская задолженность (строка 1400+строка 1500 баланса)

$$46748 : (2548 + 119287) = 0,38$$

Значение этого коэффициента должно быть не менее 0,7

6. Соотношение собственных и заемных средств – позволяет дать общую оценку финансовой устойчивости организации. Этот показатель отражает, сколько собственных средств приходится на каждый рубль задолженности.

СК: КЗ

СК – собственный капитал (строка 1300 раздела III баланса)

КЗ – сумма долгосрочных (строка 1400 раздела IV баланса) и краткосрочных обязательств (строка 1500 раздела V баланса).

$$675942 : (2548 + 119287) = 5,55$$

Значение этого коэффициента должно быть не менее 0,7. Его рост говорит о снижении зависимости предприятия от привлеченных средств.

7. Коэффициент автономии (финансовой независимости) – определяет долг активов предприятия, которые покрываются за счет собственного капитала

СК: А

СК – собственный капитал (строка 1300 раздела III баланса)

А – сумма актива баланса (строка 1600—баланса)

$$675942 : 797777 = 0,85$$

Минимальное значение этого коэффициента 0,4. Чем выше этот коэффициент, тем более устойчивое финансовое положение предприятия.

8. Коэффициент маневренности собственного капитала – отражает часть собственного капитала. Используемую для финансирования текущей деятельности, а именно вложенную в оборотные средства.

(СК – ВНА) : СК

СК – собственный капитал (строка 1300 раздел III баланса)

ВНА – сумма внеоборотных средств (строка 1100 раздела I баланса)

$$(675942 - 209960) : 675942 = 0,69$$

Оптимальное значение этого показателя является 0,5

За рассматриваемый период имело место улучшение всех показателей, характеризующих финансовое положение общества.

В целом анализ финансово-хозяйственной деятельности общества свидетельствует о том, что финансовое положение очень хорошее. Общество способно отвечать по своим обязательствам не только в краткосрочной, но и в долгосрочной перспективе.



Генеральный директор

Главный бухгалтер

Начальник ООТПиЭ

А.В. Чудаев

Н.В. Огороднова

Т.Е. Дерябина

25 марта 2022 г.