

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

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности за 2021 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

Электронная почта: 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 2021 году не возникало.

Бенефициарный владелец - Евдокимов Сергей Анатольевич.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет 92 человека, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	4
Бухгалтерия	4
Административно-правовая служба	1
Коммерческо-сбытовой отдел	3
Конструкторский отдел	4
ОМТС	6
Отдел кадров	1
ОТК	6
Секретариат	1
РМУ	6
Технический отдел	1
Отдел инженерной подготовки производства	4
Отдел охраны труда и экологической безопасности	2
Отдел информационных технологий	1
Служба главного инженера	1
Участок механический	21
Участок тары и упаковки	2
Участок изготовления индикаторов	11
Участок переработки пластмасс	4
Участок электромонтажный	9

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 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала общества на 31.12.2021 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 были внесены изменения в связи с началом применения ФСБУ 5/2019, переход осуществлялся перспективно. К запасам относится сырье, материалы, топливо, запасные части, покупные полуфабрикаты, инструмент, инвентарь, готовая продукция, незавершенное производство. На счете 26 «Общехозяйственные расходы» учитываются управленческие расходы, и в конце месяца в полном объеме признаются в составе расходов (Дт 90.08 «Управленческие расходы» К 26)

3. Выручка (доходы) от реализации

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

Доходы от реализации в 2021 году составили 180 868 877 руб. (без НДС):

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2020 год – 141 506 046 руб.;
- 2019 год – 141 042 275 руб.;

4. Расходы, связанные с реализацией

Расходы, связанные с реализацией в 2021 году составили -120 895 418 руб. (без НДС).

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

- 2020 год – 126 056 136 руб.;
- 2019 год – 119 312 228 руб.;

5. В составе прочих доходов (расходов) отражены:

Доходы связанные с продажей валюты в 2021 году составили 121 040 рублей;

- 2020 год – 0 руб.;
- 2019 год – 9 554 660 руб.;

Расходы связанные с продажей валюты – 307 108 рублей;

- 2020 год – 0 руб.;
- 2019 год – 9 563 474 руб.;

В 2021г. 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 31.12.2021г. отсутствует.

Текущность кадров в отчетном периоде составила 23,91 %.

Списочная численность — 92 чел.

Среднемесячная зарплата — 36 298 руб.

<i>ФОТ 2020г</i>	<i>ФОТ 2021г.</i>	<i>абсолютное отклонение</i>	<i>относительное отклонение</i>
38 669	40 073	1404	103,63

7. Состав основных средств (руб.) на 31.12.2021г.:

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2021
Здания	31 823 569	17 185 354	14 638 215
Сооружения	2 638 162	814 287	1 823 875
Машины и оборудование	131 309 107	127 235 872	4 073 235
Офисное оборудование	1 862 080	1 382 003	480 077
Транспортные средства	16 901 814	4 976 811	11 925 003
Производственный и хозяйственный инвентарь	292 544	287 898	4 646
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 2021 год утверждена Приказом № 94 от 30 декабря 2019г.

9. Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2021г. сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 1 944 905 руб., количество неоплаченных дней отпуска — 1647, срок исполнения — 2022 год.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В отчетном периоде финансовый результат оказался выше, чем в предыдущем году. Наиболее важными факторами повышения прибыли, является - увеличение заказов покупателей.

11. События после отчетной даты

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций - в т.ч. в отношении государственного долга Российской Федерации, активов ряда российских

банков и организаций, а также персональные санкции в отношении ряда юридических и физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности, а также на фоне экономических санкций после 24.02.2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро, значительный рост ключевой процентной ставки ЦБ РФ.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора. Правительство Российской Федерации подготовило меры поддержки для бизнеса.

На момент составления данных пояснений Общество не имеет возможности оценить последствия данных событий после отчетной даты в денежном выражении (п.11 ПБУ 7/98). Руководство организации внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Однако руководство оценивает, что данные события после отчетной даты не приведут к существенному ухудшению финансовых показателей деятельности организации.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности, учитывая стабильный спрос на продукцию (работы, услуги) Общества и основываясь на анализе финансового положения Общества, текущих планов, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

В связи с распространением коронавирусной инфекции в мире сохраняются экономические риски, связанные с ограничениями, направленными на уменьшение ее распространения. Однако, учитывая мероприятия по вакцинации населения и ослабление, а в отдельных регионах и полную отмену антиковидных ограничений, руководство считает влияние указанных рисков на деятельность организации незначительным.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Евдокимова Т.Р.

Лесняк Д.А.

[illegible]

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

Наименование показателя	Код	Период	Код	На начало года	Изменения за период			На конец периода
					затраты за период	списано как затрат не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего в том числе:	5160	за 2021г.	5160					
	5170	за 2020г.	5170					
	5161	за 2021г.	5161					
	5171	за 2020г.	5171					
	5180	за 2021г.	5180					
Итого нематериальных активов - всего в том числе:	5190	за 2020г.	5190					
	5181	за 2021г.	5181					
	5191	за 2020г.	5191					

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

З.1. Наличие и движение основных средств				На начало года		Изменения за период							
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов			Переоценка				
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	184.170		1388	-	-	(5609)	-	-	-	185.558	(151 882)
	5210	за 2020г.	171.157		13547	(534)	534	(4986)	-	-	-	184.170	(146 274)
	5201	за 2021г.	130.013		1388	-	-	(2689)	-	-	-	131.401	(127 236)
	5211	за 2020г.	129.161		861	(55)	55	(311)	-	-	-	130.013	(124 547)
	5202	за 2021г.	292		-	-	-	-	-	-	-	292	(286)
	5212	за 2020г.	292		-	-	-	-	-	-	-	292	(286)
	5203	за 2021г.	2 638		-	-	-	(69)	-	-	-	2 638	(814)
	5213	за 2020г.	2 638		-	-	-	(69)	-	-	-	2 638	(746)
	5204	за 2021г.	16 902		-	-	-	(1809)	-	-	-	16 902	(4 977)
	5214	за 2020г.	5 463		11918	(479)	479	(688)	-	-	-	16 902	(3 167)
Данная	5205	за 2021г.	31 824		-	-	-	(7010)	-	-	-	31 824	(17 185)

Земельные участки	5215	за 2020г.	31 824	(15665)	(820)	31 824	(16 484)
	5206	за 2021г.	639			639	
	5216	за 2020г.	639			639	
	5207	за 2021г.	1 862	(1042)	(340)	1 862	(1 382)
Офисное оборудование	5217	за 2020г.	1 140	(744)	(298)	1 862	(1 042)
	5220	за 2021г.					
	5230	за 2020г.					
	5221	за 2021г.					
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего							
в том числе:							

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
				затраты за период	списано		
незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п.	5240	за 2021г.	3052	2177		(1388)	3841
	5250	за 2020г.	3099	13500		(13547)	3 052
	5241	за 2021г.	2125				2125
	5251	за 2020г.	2172	13500		(13547)	2 125
вложения во внеоборотные активы	5242	за 2021г.	927	2177		(1388)	1716
	5252	за 2020г.	927				927

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

Наименование показателя	Код	Период	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
	5261		
	5270		
	5271		
в том числе:			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	Период	за 2020г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280		
	5281		
в том числе:			

Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	13 000	13 000	13 000
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286			
	5287			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до фактической)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	35								35
	5311	за 2020г.	35								35
	5302	за 2021г.									
	5312	за 2020г.									
	5305	за 2021г.									
Краткосрочные - всего	5315	за 2020г.									
	5306	за 2021г.									
	5316	за 2020г.									
	5300	за 2021г.	35								35
	5310	за 2020г.	35								35
Финансовых вложений - итого											

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320			
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321			
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - 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	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	63306		63306	381418	(386391)			X	58333		58333
	5420	за 2020г.	56651		56651	362307	(355653)			X	63306		63306
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	18535		18535	90462	(74208)			56982	34788		34788
	5421	за 2020г.	16195		16195	70126	(67786)			62025	18535		18535
Готовая продукция	5402	за 2021г.	36080		36080	126373	(151247)			12288	11208		11208
	5422	за 2020г.	32784		32784	136070	(132774)			4450	36080		36080
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.											
	5423	за 2020г.											
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.											
	5424	за 2020г.											
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	8691		8691	164583	(160937)				12337		12337
	5425	за 2020г.	7673		7673	156111	(155093)				8691		8691
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.											
	5426	за 2020г.											
	5507	за 2021г.											
	5527	за 2020г.											

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440			
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441			
	5445			
в том числе:	5446			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		поступление	выбыло	

Наименование показателя	Код	Период	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	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	учтенная величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.			957		(506)						957
в том числе:	5521	за 2020г.											
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.											
Авансы выданные	5522	за 2020г.			957								957
Прочая	5503	за 2020г.											
	5523	за 2020г.											
	5504	за 2021г.											
	5524	за 2020г.											
	5505	за 2021г.									X	X	
	5525	за 2020г.									X	X	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	23236	(1575)	23634		(14625)		(5)		620		32023
в том числе:	5530	за 2020г.	15141	(71)	20316		(12554)					404	23236
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	2846	(1575)	2681		(138)						3814
Авансы выданные	5531	за 2020г.	7952	(71)	455		(5490)						2846
Прочая *	5512	за 2021г.	18902		18013		(12879)						24036
	5532	за 2020г.	6671		18833		(6602)						18902
	5513	за 2021г.	1488	(5)	2940		(1608)		(5)		620		4173
	5533	за 2020г.	518		1028		(482)					404	1488
	5514	за 2021г.									X	X	
	5534	за 2020г.									X	X	
Итого	5500	за 2021г.	24833	(1580)	24591		(15131)		(5)	X	620		32980
	5520	за 2020г.	15141	(71)	20316		(12554)			X		404	23236

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	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

	Изменения за период	выбыло
	поступление	

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	на финансовый результат	перевод из долгов-краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	76905	37004	2059	(55952)	-	-	-	-	60018
в том числе:	5571	за 2020г.	54191	55451	1655	(34392)	-	-	-	-	76905
кредиты	5552	за 2021г.	36000	36000	-	(36000)	-	-	-	-	36000
займы	5572	за 2020г.	33998	32001	-	(30000)	-	-	-	-	36000
	5553	за 2021г.	37461	-	2059	(18422)	-	-	-	-	21098
	5573	за 2020г.	18145	21579	1655	(3918)	-	-	-	-	37461
прочая	5554	за 2021г.	3444	1004	-	(1530)	-	-	-	-	2918
	5574	за 2020г.	2047	1871	-	(474)	-	-	-	-	3444
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2021г.	39403	24501	3431	(28185)	-	-	559	-	40956
в том числе:	5580	за 2020г.	23026	52430	6082	(42537)	-	-	-	403	39403
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	414	13	-	(278)	-	-	-	-	149
авансы полученные	5581	за 2020г.	142	405	-	(133)	-	-	-	-	414
	5562	за 2021г.	22362	19376	-	(17973)	-	-	-	-	23765
	5582	за 2020г.	7789	18040	-	(3467)	-	-	-	-	22362
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	4884	2837	7	(7)	-	-	502	-	8223
	5583	за 2020г.	9736	(1340)	1499	(5413)	-	-	-	403	4884
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	3224	(3224)	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	3429	(3429)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	2033	-	200	(7)	-	-	-	-	2226
	5585	за 2020г.	3814	20893	1154	(23828)	-	-	-	-	2033
прочая	5566	за 2021г.	9710	3532	-	(6696)	-	-	47	-	6593
	5586	за 2020г.	1545	14432	-	(6267)	-	-	-	1	9710
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	116308	61505	5490	(84137)	-	X	559	-	100972
	5570	за 2020г.	77217	107881	8141	(76929)	-	X	-	-	116308

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	245 949	207 644
Расходы на оплату труда	5620	38 882	36 213
Отчисления на социальные нужды	5630	8 398	8 407
Амортизация	5640	5 613	4 990
Прочие затраты	5650	33 960	23 932
Итого по элементам	5660	332 802	281 186
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост (-)); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(4 315)
Изменение остатков (уменьшение (+)); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	21 226	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	354 028	276 871

7. Оценочные обязательства

	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего в том числе:	5700	1567	3064	-2686	-	1 945
резерв по ежегодным отпускам	5701	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего в том числе:	5800	-	-
Выданные - всего в том числе:	5810	-	-
	5811	-	-



Руководитель
Евдокимова Татьяна
Руслановна
(расшифровка подписи)

01 июля 2022 г.