

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2018 г.
Акционерное общество «Научно-производственное предприятие «ФАЗА»**

01.03.2019 г.

1. Общие сведения об организации

- 1.1. Акционерное общество «Научно-производственное предприятие «ФАЗА» учреждено в 1993 году, в соответствии с Указом Президента РФ «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий в акционерные общества» от 1 июля 1992 г. № 721 и является правопреемником государственного научного конструкторско-технологического предприятия «Фаза». По решению общего собрания акционеров с 11 июля 2016г НП ОАО «ФАЗА» переименовано в АО «НПП «ФАЗА»
Уставный капитал Организации 2174 тыс. руб., состоящий из именных бездокументарных акций
- привилегированные -2717 штук,
 - обыкновенные -8153 штуки,
- Номинальная стоимость одной акции-200рублей.
- 1.2. Организация зарегистрирована по адресу:
344065, г. Ростов-на-Дону, ул. Белорусская, 9/7Г.
- 1.3. Фактический адрес Организации: 344065, г. Ростов-на-Дону, ул. Белорусская, 9/7Г.
- 1.4. В Организации существуют следующие обособленные подразделения:
Детский комбинат № 188
- 1.5. Данные о государственной регистрации Организации,
ОГРН 1026104028301, Свидетельство о регистрации серия 61 № 000838514 от 10.11.2002 г., Свидетельство о постановке на учет 61 № 0091027 от 29.12.1993 г.
- 1.6. Основные виды деятельности и их доля в выручки организации за 2018 г.

ОКВЭД	Наименование видов деятельности	Всего	
		в тыс. руб.	в %
26.11	Производство изделий электронной техники	573822	97,2
32.50	Производство изделий мед.техники	1304	0,22
72.19	Научно-исследовательская работа	15254	2,58
	Итого:	590380	100 %

- 1.7. Среднесписочная численность за 2018 год составила 356 человек.
- 1.8. Дочерних и зависимых организаций нет.
- 1.9. Органы управления: Совет директоров и генеральный директор, правление.
Генеральный директор - Чечетин А.В.
- 1.10. В 2018 г. акционерное общество акций не выпускала.
- 1.11. В собственности АО находятся акций АК Сбербанка РФ в количестве 10 000 шт. номинальной стоимостью 3 руб. за одну акцию. Номинальная стоимость всех акций 30 000 руб. рыночная стоимость на 31.12.18 – 1863 тыс. руб.
- 1.12. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером Губенко Л.И.

2. Учетная политика

2.1. Основа составления.

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в АО «НПП «ФАЗА» осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.12 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последующих изменений и дополнений), Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, Положениями по бухгалтерскому учету, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.07.99 № 43н, приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, а также приказом «Об учетной политике № 372 от 29.12.2017 г. на 2018 год».

В отчетом году учетная политика не изменялась.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 10%.

2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002. №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Оценить расходы на возникновение обязательств на демонтаж и утилизацию основных средств при их ликвидации не представляется возможным.

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась.

Коэффициенты ускоренной амортизации в 2018г не применялись.

Ремонт основных средств отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Перечень основных средств, предназначенных исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода и учитываемых в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности отсутствует.

2.3. Нематериальные активы

Амортизации НМА начисляется линейным способом.

Проверка НМА на обесценение не производится. Переоценка НМА в проверяемом периоде не производилась.

2.4. Незавершенное строительство

Незавершенные капитальные вложения на 31.12.2018 г. по созданию системы подачи сжатого воздуха составляют 664 тыс.руб.

2.5 НИОКР

Расходы по НИОКР, проводимые предприятием за счет собственных средств, учитываются на счете 08/8 (материалы, зарплата, страховые взносы, амортизация, другие расходы).

Расходы на НИОКР списываются линейным способом равномерно в течение года. В течение отчетного года списание расходов по НИОКР на расходы по обычным видам деятельности осуществляется равномерно в размере 1/12 годовой суммы (п. 14 ПБУ 17/02).

НИОКР, не полностью учтенные в расходах по обычным видам деятельности, относятся в состав прочих расходов на дату принятия решения о прекращении использования результатов работ. При этом, если прекращение использования НИОКР связано с их продажей, то помимо прочих расходов, в бухгалтерском учете признаются прочие доходы в сумме поступлений от продажи активов (п. 7 ПБУ 9/99 "Доходы организации", п. 11 ПБУ 10/99 "Расходы организации").

2.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения состоят из депозитного счета открытого в банке ПАО КБ «Центр-инвест» на сумму 1 тыс. руб. с правом ежедневного пополнения счета. По состоянию на 31.12.2018г. сумма по депозитным вкладам составила 247850 тыс. руб., в том числе по договорам с ПАО КБ «Центр-Инвест»:

Договор № 4430 – 35 000 тыс. руб.,
Договор № 4596 – 40 000 тыс. руб.
Договор № 4309 – 40 000 тыс. руб.
Договор № 4628 – 18 174 тыс. руб.

с ПАО «ВТБ»:

Договор № 11 – 30 000 тыс. руб.
Договор № 8 – 10 000 тыс. руб.
Договор № 9 – 45 000 тыс. руб.
Договор № - 18933 тыс. руб.

с ПАО Сбербанк

Договор № 5221/0367/0280500 - 5958 тыс. руб.

С ф-ал банка ГПБ

Договор № 1 - 2887 тыс. руб.

Договор № 3 - 80 тыс. руб.

Договор № 4 - 1818 тыс. руб.

доход от которых в 2018 г. составил 11264 тыс. руб. и ценных бумаг Сбербанка РФ номинальной стоимостью 30 тыс. руб., доход по которым составил 105 тыс. руб. Стоимость ценных бумаг определяют по котировочным ценам на 31.12.2018 г и составляет 1 863 тыс. руб.

2.7. Материально-производственные запасы

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактическим расходам на приобретения.

Списание МПЗ производится по средней себестоимости.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 40 000 рублей учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

Единовременное списание стоимости спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, производится в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

Способ погашения стоимости спецоснастки по группе однородных объектов пропорционально объему выпущенной продукции.

Учет готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

Остаток на 31.12.2018 года по счету 10 «Материалы» составил 87408,0 тыс. руб.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создается.

2.8. Незавершенное производство

Оценка незавершенного производства в массовом и серийном производстве осуществляется по фактической себестоимости.

Остаток на 31.12.2018 года по счету 20 «Незавершенное производство» составил 5883,0 тыс. руб.

2.9. Признание дохода.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходом Общества от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации продукции, выполнения НИОКР, услуг по уходу за детьми

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации продукции, услуг без налога на добавленную стоимость, и расходами, связанными с их изготовлением.

2.10. Порядок признания расходов.

Расходы по обычным видам деятельности, связанные с изготовлением продукции, оказанием услуг, учитываются в том отчетном периоде, к которому относятся на затратных счетах: 20 - «Основное производство», 25 - «Общепроизводственные расходы»; 26 - «Общехозяйственные расходы»; 29 - «Обслуживающие производства» (д/к №188), 21 - «Изготовление полуфабрикатов».

К прямым расходам относятся материалы, производственная зарплата, страховые взносы. К косвенным расходам относятся общецеховые - по каждому подразделению - счет 25 и общехозяйственные расходы счет 26 (смета затрат по общехозяйственным и общецеховым расходам). Общецеховые затраты распределяются по заказам пропорционально прямой заработной плате каждого подразделения, образуя производственную себестоимость по каждому заказу.

Общехозяйственные расходы ежемесячно распределяются по заказам пропорционально прямой зарплате, образуя полную себестоимость.

2.11 Порядок определения оценочных резервов.

Списание оценочных обязательств производится равномерно на издержки производства в течение срока, к которому они относятся, с учетом предельного лимита. Резерв на оплату отпусков формируется ежемесячно путем умножения основной заработной платы работников на утвержденный процент, он составляет в 2018г 8,3%. Фактический остаток неиспользованного резерва на конец года включается в состав внереализационных доходов.

2.12 Порядок определения резервов сомнительных долгов.

Для создания резерва по сомнительным долгам, величину задолженности определяют отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от платежеспособности должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Сомнительным долгом признаются задолженность организации, которая не погашена в сроки, установленные договорами и не обеспеченная соответствующими гарантиями. Задолженности, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные к взысканию, могут быть списаны по каждому обязательству на основании данных проведения инвентаризации, письменного обоснования и приказа директора предприятия и относятся на эти расходы на финансовый результат. Резерв по сомнительным долгам формируется согласно ст.266НК РФ.

На предприятии создавался в 2018г. резерв по сомнительным долгам, по задолженности предприятия ЗАО «Ассоциация ЭВТ» г. Санкт-Петербург по договору № 17187119722412209018420/82-17ПОС от 13.06.2017г. на сумму 2117тыс.рублей. Резерв был погашен в сентябре текущего года, остаток резерва на 31.12.2018г отсутствует.

2.13 Подходы для формирования бухгалтерской отчетности:

Организация применяет в учете ПБУ 18/02.

В балансе отражаются отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы отражаются развернуто по соответствующим строкам бухгалтерского баланса.

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС.

В бухгалтерской отчетности ретроспективных изменений за 2016-2017год не производилось.

В «Отчете о финансовых результатах» отражена выручка от реализации продукции за минусом НДС. Доходы и расходы отражены отдельно по каждому виду деятельности. В отчете выделяются суммы доходов за отчетный год, к строке 2120 «Себестоимость продаж» вводятся дополнительные строки, по которым указываются расходы, соответствующие выделенным видам доходов.

Денежные потоки характеризуются движением средств по расчетному, отдельным и валютному счетам.

- на расчетный счет и на отдельные счета поступает вся выручка от реализации продукции и прочие доходы, полученные в рублях РФ, с него оплачиваются расходы по приобретению материалов, оборудования и другие расходы необходимые для производства.

На валютный счет поступает выручка от продажи продукции по международным контрактам, как в долларах, так и в евро. Пересчет в рублях величины денежных потоков в иностранной валюте производится на последнее число каждого месяца.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах формируются в табличной и текстовой форме.

2.14 Порядок учета государственной помощи.

Государственную помощь в 2018 г. предприятие не получало.

2.15 Перечень сегментов.

Организация не является эмитентом публично размещенных ценных бумаги не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).

2.16. Учет договоров строительного подряда

Договора строительного подряда в 2018 году не заключались.

2.17. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02. Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается развернуто. Текущий налог на прибыль в целях применения ПБУ 18/02 определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п.п. 20 и 21 ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженной в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.18. Учет специальных фондов

Резервный фонд создан по правилам ст.35 208-ФЗ от 26.12.1995г и составляет 15% от Уставного капитала. Учет резервного фонда производится на сч.83 «Резервный капитал». В Бухгалтерском балансе он отражен по строке 1360 "Резервный капитал".

2.19. Связанные стороны

Перечень связанных сторон:

№ / №	Наименование юридического лица или физического лица	Место нахождения юридического или физического лица	Основание, в силу которого лицо признается зависимым
1	Вакула В.В.	г.Ростов-на-Дону	Лицо является членом Совета директоров Общества Лицо принадлежало к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное Общество до 29.08.2018г
2	Громов В.И.	г.Ростов-на-Дону	Лицо является членом Совета директоров Общества
3	Губенко Л.И.	г.Ростов-на-Дону	Лицо является членом Правления Общества
4	Гусев А.А.	г.Ростов-на-Дону	Лицо является Председателем Совета директоров Общества
5	Козорезов Г.Г.	г.Ростов-на-Дону	Лицо является членом Совета директоров Общества
6	Лазарева Л.П.	г.Ростов-на-Дону	Лицо является членом Совета директоров Общества
7	Литвиненко Н.И.	г.Ростов-на-Дону	Лицо является членом Правления Общества
8	Симанчук Б.П.	г.Ростов-на-Дону	Лицо является членом Совета директоров Общества Лицо является членом Правления Общества
9	Скоробогатов Ю.Н.	г.Ростов-на-Дону	Лицо является членом Правления Общества
10	Чечетин А.В.	г.Ростов-на-Дону	Лицо является членом Совета директоров Общества Лицо является членом Правления Общества Лицо является Генеральным директором Общества
11	ПАО «Гранит»	г.Ростов-на-Дону	ПАО имеет право распоряжаться более 20% голосующих акций Общества

2.20. Исправление ошибок в бухгалтерском учете

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10 процентов.

Метод исправления ошибок: красное сторно.

2.21. Иные способы учетной политики

Предприятие в 2018 г. не передавало продукцию по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами (п.п. «в» п. 19 ПБУ 9/99).

2.22. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы: включается в показатель "Нематериальные активы" и отражается обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель «Нематериальные активы»

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений: величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки «Основные средства» и отражается обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель строки «Основные средства».

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 N 07-02-18/01).

Отчет о финансовых результатах

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов развернуто (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99).

Доходы и расходы отражены отдельно по каждому виду деятельности:

Выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг и т.п.), за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности. Для этого организация вводит к строке "Выручка" дополнительные строки (п. 18.1 ПБУ 9/99).

В случае выделения в Отчете о финансовых результатах видов доходов, каждый из которых в отдельности составляет пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный год, к строке 2120 "Себестоимость продаж" вводятся дополнительные строки, по которым указываются расходы, соответствующие выделенным организацией видам доходов (п. 21.1 ПБУ 10/99).

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

Подходы, применяемые организацией для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений:

Признание финансовых вложений денежными эквивалентами.

Свернутое представление денежных потоков;

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1 Оценка структуры баланса.

На 31.12.2018 г. валюта баланса Организации составляет 606498 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2018 г. представляет следующее:

Внеоборотные активы	-	108708 тыс. руб. или 18 %;
Оборотные активы	-	497790 тыс. руб., или 82 %

Структура пассива на 31.12.2018 г. представляет следующее:

Капитал и резервы - 427912 тыс. руб. или 71 %;
Долгосрочные обязательства - 5691 тыс. руб., или 1 %
Краткосрочные обязательства - 172895 тыс. руб., или 28 %

3.2. Основные средства.

Движение основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.) и изменения стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) приведены в следующей таблице.

Наличие и движение основных средств в 2018 г.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
	Первоначальная стоимость тыс.руб.	Накопленная амортизация, тыс.руб.	Поступило, тыс.руб.	Выбыло объектов		Начислено амортизации, тыс.руб.	Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Накопленная амортизация, тыс.руб.
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	271 480	152 609	5 452	537	537	26 604	276 395	178 676
в т.ч. здания, сооружения	39 832	7 151		-	-	725	39 832	7 876
Машины, оборудование, транспорт	231 648	145 458	5 452	537	537	25 879	236 563	170 800

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

Наименование показателя	За 2018 г. тыс. руб.
Компьютер CPU s775 intel Celeron D346C-3 06/533 инв. № 191112	33
Тепловая сеть инв. № 1169	12
ИТОГО	45

В 2018 году были приобретены и введены в эксплуатацию на сумму 5 452 тыс. руб. следующие основные средства:

Наименование основного средства	Остаточная стоимость на конец года, тыс. руб.
Компьютер CityLineSB46276 W10PrCi7-8700K/64G/2T/Z1	118
Набор принадлежностей для КДМ ПК-1 (с поверкой)	42
Микроскоп Альтами MB0670СД	47
Микроскоп Альтами MB0670СД	46
Микроскоп МБС-10	68
Микроскоп МБС-10	68
Станок обрезной для резки металла	339
Устройство для определения величины неоднородности магнитной индукции между полосами дисковых ПМ	50
Усилитель ФИ.РЭС.07-09 № 35080002 (в комп. С кабел. РЖ-38	50

РЭИС.07-09-039 № 3 5080001, РЖ-40 РЭИС.07-09-04	
Усилитель ФИ № 35080001 (в комплек. С кабелем РЖ-039 № 35080002, с кабелем РЖ-040 № 35070001	50
Микрометр GOM-7804	47
Микроскоп МБС-10	68
Микроскоп МБС-10	68
Анализатор спектра ВЧ AgilentE4407B с поверкой	1197
Компьютер CityLine Office i 3627 W 10Pr Ci3-710	33
Тепловая сеть	12
Анализатор цепей векторный, 10 МГц...26,5 ГГц с опциями «13Н», «ДМА» P4226/3 с набор. Колебров. Мер, кабель	2701
Ваттметр МЗ-56	112
Ваттметр МЗ-56	112
Ваттметр МЗ-56	111
Ваттметр МЗ-56	112
Итого	5 452

3.3. Доходные вложения в материальные ценности.

По данной статье на 31.12.2018 г. нет объектов для отражения.

3.4. Нематериальные активы.

Нематериальный активы по состоянию на 31.12.2018 г. составили 2 тыс. руб.
в т.ч.

	Остаточная стоимость. тыс.руб
Товарный знак	2,0

Наличие НМА и движение результатов НИОКР, а также незаконченных НИОКР отражены в таблицах.

Наименование показателя	Период	На начало года ,тыс.руб		На конец периода тыс.руб.	
		Первоначальная стоимость	Остаточная стоимость	Первоначальная стоимость	Остаточная стоимость
Товарный знак	за 2018 г.	15	4	15	2
	за 2017 г.	15	5	15	4

Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года, тыс.руб.		Изменения за период, тыс.руб.				На конец периода, тыс.руб.	
		Первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		Часть стоимости, списанной на расходы за период	Первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
					Первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	За 2018г.	9 589	6 335	3 486	9 589	9 589	5 288	3 486	2 034
	За 2017г.	7 440	1 860	2 149	-	-	4 475	7 440	6 335
ОКР"СОЛО"	за 2018г.	7 440	6 156		7 440	7 440	1 284		-
	За 2017г.	7 440	1 860				4 296	7 440	6 156

НИР«Фундамент»	За 2018г За 2017г	837 -	70	837	837	837	767 70	837	70
НИР «Магнитостатика»	За 2018г За 2017г	1 312 -	109	1 312	1 312	1 312	1 203 109	- 1 312	- 109
НИР «Апачи-М»	За 2018г	- -	- -	3 486 -	- -	- -	2 034	3 486	2 034

За отчетный период была внедрена в производство НИР «Апачи-М» с первоначально стоимостью 3 486 тыс руб.

Часть стоимости НИОКР, списанной на расходы за 2018г составила 5 288 тыс рублей. За отчетный год объекты (НМА и НИОКР), связанные с экологической деятельностью не создавались.

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года, тыс.руб.	Изменения за период, тыс. руб.			На конец периода, тыс.руб.
			Затраты за период	Оприходовано ТМЦ по итогам ОКР	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам – всего	За 2018 г за 2017г.	818	9 867 818	340	3 486	6 859 818
ОКР «Факт-3»	За 2018г За 2017г	818	5 871 818	-	-	6 689 818
ОКР «Фал-2»	За 2018г		170			170
НИР «Апачи-М»	За 2018г		3 826	340	3 486	-

3.5. Финансовые вложения.

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2018года составили:

акции Сбербанка РФ - 1 863,0 тыс. руб..

Краткосрочные финансовые вложения (депозиты) на 31.12.2018 г. составили 247 850,0тыс. руб.

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года, тыс.руб.		Поступило, тыс.руб.	Выбыло, тыс.руб.	На конец периода, тыс.руб.	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочные – всего	За 2018г за 2017 г.	1 1	2 253 1 733	- 520	390 -	1 1	1 863 2 253
в т.ч. : акции Сбербанка	За 2018г за 2017г.	1 1	2 253 1 733	- 520	390 -	1 1	1 863 2 253
Краткосрочные – всего	За 2018г за 2017 г.	147 127 105 950	- -	1 508 973 810 566	1 408 250 769 389	247 850 147 127	- -
в т.ч. депозитный счет	За 2018г за 2017г.	147 127 105 950	- -	1 508 973 810 566	1 408 250 769 389	247 850 147 127	- -

3.6. Запасы.

По данным на 31.12.2018 г. запасы составили - 106 143 тыс. руб.

в т.ч.

	Наименование	Остаток на 01.01.2018 г., тыс.руб.	Приход, тыс.руб.	Расход, тыс.руб.	Остаток на 31.12.18 г., тыс.руб.
10.1	Сырье и материалы	23 077	31 015	34 851	19 241
10.2	Покупные полуфабрикаты и комплектующие	54 449	98 923	92 389	60 983
10.3	Топливо	117	635	698	54
10.4	Тара и тарные материалы	412	485	413	484
10.5	Запасные части	986	2 416	1 999	1 403
10.6	Прочие материалы	651	373	-655	1 679
10.7	Материалы переданные в переработку	850	5 394	5 298	946
10.8	Строительные материалы	323	876	1 002	197
10.9	Инвентарь и хоз. принадлежности	526	8 138	7 906	758
10.10	Материалы спец. назначения	1 084	1 394	1 893	585
10.11	Материалы спец. наз. в эксплуатацию	384	956	262	1 078
	Итого	82 859	150 605	146 056	87 408
Счет 21 «Полуфабрикаты собств. производства»					
21.00	Полуфабрикаты собств. производства	10 423	13 329	12 105	11 647
	Итого	10 423	13329	12 105	11 647
Счет 20 «Основное производство»					
20.00	Основное производство	25 194	577 697	597 008	5 883
	Итого	25 194	577 697	597 008	5 883
Счет 43 «Готовая продукция»					
43.00	Готовая продукция	1 238	559 834	559 867	1 205
	Итого	1 238	559 834	559 867	1 205
	Всего	119 714	1 301 465	1 315 036	106 143

Резерв под снижение МПЗ не формировался.

3.7. Незавершенное производство.

Незавершенное производство по состоянию на 31.12.2018 г. составило 5 883 тыс. руб.

	Наименование работ	Номер заказа	Сумма, тыс. руб.
1	Изготовление		
1	Изготовление Прибора МИ-503	2011015	16
1	Изготовление Прибора КИУ-222	2011016	370
3	Изготовление Прибора МИ-456 с магнитной системой	2011034	172
4	Изготовление Прибора КИУ-221	2011039	144
5	Изготовление Прибора МИУ-79, МИУ-90	2011052	1 590

6	Изготовление Прибора МИ-119М	2011044	22
7	Изготовление Прибора КИУ -272	2011086	92
8	Изготовление Прибора КИУ-215	2011519	1 375
9	Изготовление Прибора КИУ-234	2011089	1 028
10	Изготовление Аппарата ЛОР- хирургический ультразвуковой Лора-Дон 3	3012012	127
	Изготовление ферритовых приборов (Приборы ФВВН1-38)	6011003	171
11	Изготовление ферритовых приборов (Приборы ФВВН1-40)	6011014	184
12	Изготовление ферритовых приборов (Приборы ФВЦН1-24)	6011015	349
13	Изготовление ферритовых приборов(Приборы ФПВН3-316,ФПЦН3-39,ФПВН3-39,ФПВН3-329,ФПВН3-320)	6011065	213
13	Изготовление ферритовых приборов (Приборы: ФПВН1-25-42; ФВЦН1-19-28; ФВВН2-35-46; ФВЦН2-37,38)	6011073	20
	Изготовление ферритовых приборов (Приборы: ФВВН1-38))	6011543	10
	ИТОГО		5 883

3.8. Задолженность покупателей и заказчиков.

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 42 899 тыс. руб. представляет собой.

Наименование показателя	Период	Ученная по условиям договора, тыс.руб.	В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции), тыс.руб.	Погашение, тыс.руб.	Ученная по условиям договора, тыс.руб.
Дебиторская задолженность – всего	За 2018 За 2017г.	65 920 68 431	747 070 720 099	770 091 722 610	42 899 65 920
в том числе: авансы, выданные	За 2018г За 2017г.	15 963 29 486	137 413 126 884	135 480 140 407	17 896 15 963
Задолженность покупателей	За 2018г За 2017г	41 045 29 061	591 483 581 218	609 598 569234	22 930 41 045
Прочие дебиторы	За 2018 За 2017г .	8 912 9 885	18 174 11 997	25 013 12 969	2 073 8 912

Дебиторская задолженность в балансе отражается за минусом суммы НДС.

3.9. Прочие оборотные активы

- Расходы будущих периодов - 3 615 тыс. руб., в том числе:

Наименование	Дата начала списания	Первоначальная сумма, руб.	Срок погашения, мес.	Остаточная сумма, тыс.руб.
Аттестат аккредитации на право поверки средств измерений 2014	01.12.14	166,000-00	61	30
Декларация о соответствии с2017 мед. техника	30.05.17	156,274-00	49	94
Право исполъ. программы для ЭВМ "Контур-Экстерн"	28.11.2018	2996-95	12	3
Права использования аккаунта СБИС	17.09.2018	6,950-00	12	5

Право исполъз. програм. для ЭВМ"Контур Закупки"	14.05.2018	11000-00	12	4
Разрешение на выброс вредных веществ	21.08.2015	97,830-10	53	22
Сертификат ЭП квалифицированный (базовый)	31.08.2018	1 779-67	12	1
Неисключ. правопольз: Office Home and Business -2016 - 90 шт.	01.06.17 01.07.17 04.04.17	1 151 955-00	61	821
Неисключ.право польз.:WinPro 10 SNGL - 47 шт.	01.08.17	536 928-00	61	390
Лицензия КОМПАС-3DV16 система трехмерного моделир.-3 шт.	31.03.2013	350958-93	61	308
Неискл. право 1С: Предприятия 8 Клиент лицен. на одно раб. мест. 6 шт	04.04.17 02.07.18	40200-30	61	30
Неискл. правопольз. ABBYY PDF FineReader 14 Standarc – 4 шт.	01.08.17 02.07.18	29918-28	61	23
Неискл. право польз. CAD Plus.8x (кокальная) 50305 - 8 шт.	01.12.17 01.08.17	256800-00	61	204
Неискл. право польз. CoreDRAWCaphicsX8 licnse (5-50) – 7 шт.	03.05.18 01.03.18	224625-10	61	176
Неискл. право польз. ABBYYPDFTranstormer + Fuii – 3 шт.	01.08.17	19227-90	61	16
Неискл.право польз. WinRmtDrvcsCAL 2016 SNCLOLP 5 шт.	02.07.18	32902-50	61	30
Неискл.право польз. WinSvrCAL2016 SNCLOLP - 5 шт.	02.07.18	9469-50	61	9
Неискл.право польз. Schemagee +TDD (5 рабочих мест) 1 шт.	12.05.18	178000-00	61	156
Право на исполъз. програм. обеспеч. T-FLEXCAD 3D 15 локальная 5шт.	01.08.17	712025-00	61	520
Право на исполъз. програм. обеспеч. FLEX CAD 2D 15 локальная 2 шт.	01.03.18	99800-00	61	83
Право на исполъз. програм. обеспеч. FLEX CAD 2D 15 локальная	01.12.17 01.08.17	284430-00	61	213
Программное обеспечение AutodeskAutoCADLT 2017 - 4 шт.	02.03.18	127440-68	61	86
Неисключ. правопольз: Office Home and Business -2016 - 16 шт.	28.03.18	225280-00	61	192
БСС»Система Главбух»	28.12.2017	55178-81	12	12
Лицензия на право исп.СК «КрипроПро»	01.08.18	5345-09	12	3
Домна Фаза-donru 1 год		761-86	12	1
Неисключительное право KasperskyEndpointSecurty на для бизнеса 27 шт.	07.01.18	29016-90	12	-
Электронный «Главбух» журнал	01.01.19	3038-98	12	3
БСС Система Главбух	20.03.20	69706-00	12	70
Лицензия Kasperky	09.01.19	26379-00	12	26
Неисключ. право пользования «СБИС все о компаниях»	20.09.18	8000-00	12	6
Право на программу ЭВМ DrWebDesktopSecuritySuite Антивирус + центр управления	11.05.18	9820-00	36	8

Разработка паспорта для д-ти видов АО «НПП «ФАЗА»	21.12.18	18000-00		18
Неисп. право (неискл. лицензия) на испол. Программы ЭВМ программа компании систем электрон. Торгов «Фабрикат 2.0»	03.09.18	9900-00	10	6
Неискл. право 1С: Предприятия 8 Клиент лицен. на одно раб. мест. 1 место (4601546080875)	27.12.18	6300	61	6
Неисключ. правопольз: Office Home and Business -2016 (карта) T5D02.322 – 3 шт.	12.11.18 14.11.18 07.12.18	40927-50	61	40

3.10. Кредиты и займы

Долгосрочных заемных средств Организации на конец 2018 года не имеет. .
Краткосрочные заемных средств Организации на конец 2018 года не имеет.

В 2017 г. предприятие перечислило 367 915,00 руб.в качестве обеспечения исполнения следующих контрактов в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ от 05.04.13г.;

№9 от 11.07 2017г сумма 129 655 руб.

№17-0328 от 04.12.17г сумма 238 260 руб.

В 2018 предприятие перечислило 3 653 807,56 руб. в качестве обеспечения исполнения следующих контрактов в соответствии с Федеральным законом №44-ФЗ от 05.04.13г.;

№ 17-0446 от 29.01.2018г 245797,50 руб.

№ 18-0039 от 26.02.2018 39165,15 руб.

№ 18-0107 от 17.04.2018г. 120326,50 руб.

№ 0573400000118001932-0820576-02 от 31.05.2018 499920 руб

№ 18-1002\0128-01 от 30.05.2018 206100 руб.

№ 0573400000118002355-0820576-01 от 01.06.2018 83851.80 руб.

№ 30-257\18 от 01.06.2018г. 39 000 руб

№ 44\018\398 от 01.08.2018г. 197 046.67 руб

№ АЦС0009/2018 от 27.02.2018 770280 руб.

№АЦС0010\2018 от 23.04.2018 1491300руб.

По состоянию на 31.12.2018г. получены выданные в 2017-2018гг обеспечения на сумму 3 892 067.72. Обеспечение по контракту № 9 от 11.07.2017 в сумме 129 655 руб. с ф-ал «Аэронавигации Северо-Востока г.Магадан ФГУП Госкорпорация по ОРВД не было возвращено в срок, поэтому данное обеспечение отнесено на счет 76.02 и ведется работа по возвращению выданного обеспечения через суд.

3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2018 года в сумме 166 726 тыс. руб. представляет:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года, тыс. руб.	Поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке), тыс. руб.	Погашение, тыс. руб.	Остаток на конец периода, тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	За 2018г. За 2017г.	81 078 130 656	1 340 610 1 236 464	1 254 962 1 286 042	166 726 81 078
Задолженность перед поставщиками	За 2018г. За 2017г.	2 412 1 989	216 743 207 551	213 927 207 128	5 228 2 412
Задолженность перед покупателями	За 2018г. За 2017г.	45 865 78 646	509 771 428 885	447 433 461 666	108 203 45 865
Задолженность перед персоналом	За 2018г. За 2017г.	11857 17805	279 251 284219	275 257 290 167	15 851 11 857
Задолженность по налогам и сборам	За 2018г. За 2017г.	13 310 25 922	252 508 232 458	236 514 245 070	29 304 13 310
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	За 2018г. За 2017г.	6 612 4 919	80 856 2 187	80 564 80 494	6 904 6 612
Расчеты с разными кредиторами	За 2018г. За 2017г.	1 022 1 375	1 481 1 164	1 267 1 517	1 236 1 022

Кредиторская задолженность отражается в оценке без учета суммы НДС, подлежащей уплате или уже уплаченной в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

3.12. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2018 г. остатка по доходам будущих периодов нет.:

3.14 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку в сумме 590 380,0 тыс. руб., расходы от осуществления данного вида деятельности составили 574 362,0тыс. руб., в том числе по видам:

Наименование вида деятельности	Доход, тыс. руб.	Расход, тыс. руб.
Производство изделий электронной техники	573 822	557 931
Производство изделий мед.техники	1 304	1 243
Научно-исследовательская работа	15 254	15 188
Итого	590 380	574 362

Прибыль от осуществления обычных видов деятельности составила 16 018,0тыс. руб.

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами не осуществлялись

Затраты на производство

Наименование показателя	За 2018 г., тыс. руб.	За 2017г., тыс. руб.
Материальные затраты	159 026	151 339
Расходы на оплату труда	277 342	271 464
Отчисления на социальные нужды	79 388	77 949
Амортизация	30 026	23 910
Прочие затраты	28 580	278 44
Итого по элементам	574 362	552 506

3.15. Информация об экологической деятельности организации.

На охрану и рациональное использование водных ресурсов за 2018 год было затрачено 372840,90 руб. из которых:

- на осуществление непрерывного контроля за исполнением технологических регламентов с целью снижения поступления загрязняющих веществ в канализацию (отбор проб сточной воды) за 2018 год составило –18969,68 руб.

- на организацию сбора и сдачи промывных и концентрированных растворов для нейтрализации в специализированную организацию за отчетный период было затрачено 94950,00 руб.

- сброс сточных вод в городскую канализацию ВДК– 68460,15 руб.

- плата за сброс сточных вод с превышением ДК (ВДК) – 2450,62 руб.

- оплата услуг по приему, обезвреживанию, утилизации и размещению отходов специализированным организациям- 89778,42 руб

Затраты на охрану атмосферного воздуха за 2018 год составили 50 000,00 руб. из которых:

- на проведение инструментального контроля выбросов на соответствие нормативам ПДВ – 50 000 ,00руб.

На обучение работников по курсу «Обеспечение экологической безопасности при работе с опасными отходами» – 12450,00 руб.

На проведение работ по паспортизации отходов I-IV классов опасности с привлечением специализированных организаций- 18000,00руб.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду – 15994,50 руб

Оплата экологического сбора .за упаковку 1787,49 руб

б.

3.16 Расходы на содержание и эксплуатацию объектов, связанных с экологической деятельностью

Расходы по содержанию установки очистки газа АУ-1(рег.№ 5478, предназначенной для очистки аспирационного воздуха, удаляемого от двух окрасочных камер, состоящая из гидрофилтра (водяной завесы) составили 68220,00 руб.

3.17. Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы составили	-	17 741 тыс. руб.
в т.ч.: % по депозитам	-	11 264 тыс. руб.
курсовые разницы	-	1 511 тыс. руб.
прочая реализация	-	1 103 тыс. руб.
доходы от списания Кт задолженности	–	11 тыс. руб.
дивиденды по акциям СБ РФ	–	105 тыс. руб.
прочее	-	5 тыс. руб.
оприходование лома	-	30 тыс. руб.
излишки, выявленные при инвентаризации	-	1 325 тыс. руб.
доходы в виде восстановленных резервов	-	2 387 тыс. руб.

Прочие расходы составили	-	6 034 тыс. руб.
в т.ч.: курсовые разницы	-	668 тыс. руб.
прочая реализация	-	857 тыс. руб.
. услуги банка	-	275 тыс. руб.
списание дебиторской задолженности		1 тыс.руб
резерв по сомнительным долгам	-	2 117 тыс.руб
оплата услуг по оказанию правовой помощи-		35 тыс.руб
госпошлина за подачу искового заявления	-	14 тыс.руб
прочие расходы	-	43 тыс.руб
курсовая разница по акциям СБ РФ		390 тыс.руб
прочие расходы, не учитываемые при налогообложении	-	1 634 тыс. руб.

из них расходы по консервации детского комбината - 1 325 тыс. руб.

Величина прочих доходов организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет учета прибылей и убытков (п. 20 ПБУ 9/99) отражается на счете 91.1.

3.18. Прибыль

По итогам 2018 года Организация получила бухгалтерскую прибыль в размере 27 725 тыс. руб. и соответственно начислен условный расход по налогу на прибыль Д 99 (68) К 68 (99) в сумме 5 545,4тыс. руб.

Общая свернутая сумма не принимаемых для целей налогообложения расходов составила 911,4тыс. руб. сумма начисленного ПНО по данным Организации составила 182,3 тыс. руб.

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» за 2018 год составили: 162 тыс.руб.

Отложенные налоговые активы	Оборот за 2017 год, тыс. руб.		Оборот за 2018 год, тыс. руб.	
	Дт	Кт	Дт	Кт
Основные средства	4,4	4	216	54
Полуфабрикаты	-	07	-	-

Изменения по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» за 2018 г составили: 4 063,0тыс.руб.

Отложенные налоговые обязательства	Оборот за 2017 год, тыс. руб.		Оборот за 2018 год, тыс. руб.	
	Дт	Кт	Дт	Кт
Готовая продукция	6 185	5 286	14 843	14 866
Материалы	9		2	
Незавершенное производство	6 692	7 690	6 429	4231
Основные средства	1 433	1 834	1 594	146
НМА	1 666	430	1 057	697
Полуфабрикаты	1			
Ценные бумаги		104	78	

Изменения оценочных обязательств связано:

- по готовой продукции и НЗП за счет разницы в оценках в соответствии с НК РФ в бухгалтерском и налоговом учете на сумму косвенных расходов

- по НМА за счет временной разницы списания расходов по НИОКР, в соответствии с НК РФ в налоговом учете списание произведено единовременно, в бухгалтерском учете списание проводилось линейным методом в течении 12 месяцев с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов в производстве продукции.

- по амортизации за счет использования права на амортизационную премию

- по ценным бумагам за счет изменения курса котировки.

Чистая прибыль предприятия за 2018 г. - 21 998 тыс. руб.

На балансе предприятия находится детский комбинат. С 01.06. 2017 здание детского комбината переведено на консервацию, в связи с ремонтом. Расходы по содержанию законсервированного имущества в сумме 1 325,00 тыс. рублей учтены на счете 91.2, в целях налогообложения прибыли не учитываются.

3.19. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли.

В 2017г. расход на социально-культурные мероприятия за счет прибыли составил –7 571 тыс. руб., на развитие производства – 0 тыс. руб

В 2018г. расход на социально-культурные мероприятия за счет прибыли составил – 5 198,8 тыс. руб., на развитие производства – 0 тыс. руб.

Остаток средств на соц. мероприятия на 31.12.2018г составил 6 169 тыс. руб.

3.20. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

Прибыль, приходящая на одну акцию в 2018 г. составила - 2 029 руб.

3.21. Информация о связанных сторонах

В отчетном году Организация получала услуги у следующих связанных сторон:

Наименование Организации	Виды операции	Стоимостной показатель, тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2018 тыс. руб.
ПАО «Гранит»	Оказание услуг	18351	1301

В отчетном году Общество оказывала услуги следующим связанным сторонам:

Наименование Организации	Виды операции	Стоимостной показатель, тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2018 тыс. руб.
ПАО «Гранит»	Оказание услуг	5918	-

Сделки со связанными сторонами за предшествующий год:

В 2017 году Организация получила услуги у следующих связанных сторон:

Наименование Организации	Виды операции	Стоимостной показатель, тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2017, тыс. руб.
ПАО «Гранит»	Оказание услуг	14829	1807

В 2017 году Общество оказало услуги следующим связанным сторонам:

Наименование Организации	Виды операции	Стоимостной показатель, тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2017 тыс. руб.
ПАО «Гранит»	Оказание услуг	5686	911

По состоянию на 31.12.2018 г задолженность Общества перед ПАО «Гранит» составляет 1 301 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

Вознаграждение, в том числе заработная плата, премия основному управленческому персоналу за 2018 год составило:

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.
---	------------	------------------

Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		
Основной управленческий персонал	<i>Оплата труда за отчетный период</i>	27 679
	<i>Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды</i>	5 042
	<i>Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала</i>	106
	<i>Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)</i>	101
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты		
Основной управленческий персонал	<i>Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)</i>	-
	<i>Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе</i>	-
	<i>Иные долгосрочные вознаграждения</i>	-
ИТОГО		27 886,0

Вознаграждение членам совета директоров и правления Общества за участие в работе совета директоров и правления не выплачивалось в 2018.

В отчетном периоде Организацией не проводились операции с бенефициарными владельцами, в связи с отсутствием: бенефициарных владельцев.

3.22. Изменение оценочных значений

Существенных изменений оценочных значений не происходило.

В Организации не создавался резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, резерв предстоящих расходов.

Оценочные обязательства.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	-	26 950	26 680	270	-
в т. ч. : Резерв на оплату отпусков	-	24 833	24 563	270	-
Резерв по сомнительным долгам	-	2 117	2 117		

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. Обязательство формируется ежемесячно путем умножения основной зарплаты работников на утвержденный процент (он составляет на 2018г 8,3%). При списании отпусков за счет резерва необходимо учитывается предельный лимит.

3.23. События после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной мере осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

События после отчетной даты отсутствуют.

3 Раскрытие информации об условных фактах хозяйственной деятельности осуществляется согласно Положению по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» ПБУ 8/01, утвержденному приказом Минфина РФ от 28 ноября 2001 г. № 96н. В 2018 г. таких фактов не было.

3.25. Совместная деятельность

Организация в 2018 году не участвовала в совместной деятельности.

3.26. Государственная помощь

Организация в течение 2018 года не получала государственную помощь.

3.27. Информация о прекращаемой деятельности

Организацией не принималось решение о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

3.28. Информация по сегментам

Разбивка деятельности Организации по географическим сегментам не производится, поскольку все производство и реализация продукции происходит в одном географическом регионе – г. Ростове-на-Дону.

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

3.29. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2018 г. отсутствовали.

3.30. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом.

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.31. Долевое строительство.

Организация долевого строительства не ведет.

3.32. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2018г (п. 22 ПБУ 23/2011):

Касса – 2 тыс. руб., Расчетный счет – 0 тыс. руб., Валютный счет – 6304тыс. руб., Отдельные счета – 90859 тыс. руб. Отдельные счета открыты в соответствии с 275-ФЗ от 29.12.12г в пяти банках: в ПАО «Сбербанк» - 46 счета, в ПАО «Банк ВТБ» -13 счетов , в АО «ГПБ» - 8счетов, в АО АКБ «НОВИКОМБАНК» - 5 счетов, ПАО «Промсвязьбанк» -8 счетов.

3.33. Информация о критерии существенности ошибок.

В учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2018 г. закреплён критерий существенности ошибок в размере 10 %.

3.34. Влияние финансовых рисков на показатели бухгалтерской отчётности

Показатели бухгалтерской отчётности	Рыночные риски, в том числе обусловленные изменением следующих параметров			Кредитный риск	Риск ликвидности
	рыночной цены	процентной ставки	курса ин.валюты		
Активы					
Готовая продукция, товары	+		+		
Финансовые вложения в ценные бумаги в рублях	+				
Дебиторская задолженность в рублях				+	
Дебиторская задолженность в иностранной валюте			+	+	
Денежные средства в рублях (депозиты)		+			
Денежные средства в иностранной валюте, в том числе депозиты		+	+		
Пассивы					
Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)	+	+	+	+	+
Кредиторская задолженность в рублях					+

3.35. Допущение непрерывности деятельности.

Организация не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Чечетин А.В.

Губенко Л.И.