

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах**

АО «НПП «ФАЗА»

за 2019 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения об организации	2
2. Учетная политика и её изменения	3
2.1. Основа составления	3
2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	3
2.3. Нематериальные активы	4
2.4. Поисковые затраты	4
2.5. НИОКР	4
2.6. Финансовые вложения	4
2.7. Незавершенное строительство	5
2.8. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары	5
2.9. Резерв по снижению стоимости МПЗ	5
2.10. Незавершенное производство	5
2.11. Признание дохода	6
2.12. Порядок признания расходов	6
2.13. Порядок определения величины оценочных резервов	6
2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов	6
2.15. Порядок учета государственной помощи	7
2.16. Перечень сегментов	7
2.17. Учет договоров строительного подряда	7
2.18. Применение ПБУ 18/02	7
2.19. Учет специальных фондов	8
2.20. Связанные стороны	8
2.21. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности	9
2.22. Иные способы учетной политики	9
2.23. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности	9
3. Раскрытие существенных показателей отчетности	11
3.1. Оценка структуры баланса	11
3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР	11
3.3. Основные средства	12
3.4. Незавершенные капитальные вложения	13
3.5. Доходные вложения в материальные ценности	13
3.6. Финансовые вложения	14
3.7. Запасы	14
3.8. Задолженность покупателей и заказчиков	15
3.9. Прочие оборотные активы	15
3.10. Кредиты и займы	23
3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность	23
3.12. Доходы будущих периодов	24
3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	24
3.14. Прочие доходы и расходы	24
3.15. Прибыль	25
3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли	26
3.17. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию	26
3.18. Информация о связанных сторонах	26
3.19. Изменение оценочных значений	28
3.20. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении	28
3.21. Информация об участии в совместной деятельности	28
3.22. Государственная помощь	28
3.23. Информация по отчетным сегментам	28
3.24. Информация по прекращаемой деятельности	28
3.25. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом ..	29
3.26. Движение денежных средств	29
3.27. Долевое строительство	29
3.28. Информация об исправленных существенных ошибках	29
3.29. Чрезвычайные факты	29
3.30. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности Ошибка! Закладка не определена.	
3.31. Допущение непрерывности деятельности	30
3.32. Информация о событиях после отчетной даты	30
3.33. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации	30
3.34. Информация об экологической деятельности	30

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2019 год.

1. Общие сведения об организации

1.1. 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 в количестве 10 870, из них:

-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 29.12.199

1.6. Основными видами деятельности организации в 2019г являлись:

ОКВЭД	Наименование видов деятельности	Всего	
		в тыс. руб.	в %
26.11	Производство изделий электронной техники	419 441	99,83
32.50	Производство изделий мед.техники	698	0,17
	Итого:	420 139	100 %

1.7. Средняя численность за 2019 год составила 344 человека.

1.8. Дочерние и зависимые Организации: отсутствуют

1.9. Органы управления: Совет директоров и генеральный директор, правление.
Генеральный директор - Чечетин А.В.

1.10. В 2019г организация акции не выпускала..

1.11 В собственности АО находятся акции Сбербанка РФ в количестве 10 000 шт. номинальной стоимостью 3 руб. за одну акцию. Номинальная стоимость всех акций 30 000 руб. рыночная стоимость на 31.12.19 – 2 547 тыс. руб.

1.12 Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером Губенко Л.И

2. Учетная политика и её изменения

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 № 394 от 29.12.2018 г. на 2019 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%

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

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

2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Досрочное применение с 2019 года ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", действующего с 2022 года не осуществлялось

В первоначальную стоимость ОС не включается сумма оценочных обязательств на их демонтаж и утилизацию, так как оценить расходы на возникновение обязательств на демонтаж и утилизацию основных средств при их ликвидации не представляется возможным.

Амортизация основных средств по отдельным группам объектов ОС (п. 32 ПБУ 6/01)

начисляется линейным способом.

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

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

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась.

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

Затраты на проведение регулярных крупных ремонтов отражаются: путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

2.3. Нематериальные активы

Амортизации НМА начисляется линейным способом.

Перечень НМА с неопределенным сроком полезного использования:

Товарный знак

Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности не производится.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

2.4. 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").

2.5. 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 31.12.2019г. сумма по депозитным вкладам составила 225 939 тыс. руб., в том числе по договорам с

с ПАО «Промсвязьбанк»:

Договор по сч.655 – 40 000 тыс. руб.

Договор по сч.671 – 15 000тыс. руб

Договор по сч. 665 – 50 000тыс. руб

Договор по сч. 656 - 10 000 тыс руб

Договор по сч. 673 - 40 000 тыс.руб.

с ПАО КБ «Центр-Инвест»

Договор 6453 – 30 856 тыс.руб.

Договора по НСО на отдельных счетах заключены с банками

ф-ал банка ГПБ

сч.631 - 3 000 тыс.руб

сч.226 - 83 тыс руб

ПАО «Промсвязьбанк»

сч.2139 - 15 000 тыс руб

сч. 001 - 22 000 тыс.руб.

Доход по размещению денежных средств в 2019 г. составил 12 833 тыс. руб. и ценных бумаг Сбербанка РФ номинальной стоимостью 30 тыс. руб., доход по которым составил 139 388 руб. Стоимость ценных бумаг определяют по котировочным ценам на 31.12.19 – 2 547 тыс. руб

2.7. Незавершенное строительство

Незавершенные капитальные вложения на 31.12.2019 г. по созданию оборудования составляют 3 388 тыс.руб.

АО «НПП «ФАЗА» направило денежные средства на создание проекта Электролизной установки по производству кислорода и водорода, с целью дальнейшего строительства данной установки для нужд производства.

2.8. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости по всем группам (видам).

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ПБУ 6/01): 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 31.12.2019 года по счету 10 «Материалы» составил 98 719 тыс. руб.

Учет готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости

2.9. Резерв по снижению стоимости МПЗ

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создается.

2.10. Незавершенное производство

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

Оценка незавершенного производства и организация раздельного учета затрат при выполнении ГОЗ: по фактической производственной себестоимости, с учетом требований Приказов 200 от 23.08.2006, приказ 334 от 08.02.2019, 275-ФЗ от 29.12.12

2.11. Признание дохода

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

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

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации готовой продукции, выполнения работ, оказания услуг

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

2.12. 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.

2.13. Порядок определения величины оценочных резервов

Порядок определения величины оценочных обязательств (п. 17 ПБУ 8/2010):

- в связи с предстоящей оплатой отпусков работников производится следующим способом: 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 зарплаты работников на утвержденный процент, он составляет в 2019г 8,2%. Фактический остаток неиспользованного резерва на конец года включается в состав внереализационных доходов

2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов

При возникновении сомнительной задолженности, создавать резерв сомнительных долгов по расчетам с другими лицами. Величину задолженности определять отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки,

установленные договорами более 45 дней и не обеспечена соответствующими гарантиями. Резерв создается по правилам ст.266 НК РФ

В п. 70 ПБУ № 34н указано: если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам. Это означает, что в новом отчетном году резерв должен быть сформирован заново.

2.15. Порядок учета государственной помощи

Досрочное применение с 2019 года изменений ПБУ 13/2000, действующих с 2020 года не осуществлялось (осуществлялось)

В 2019г предприятие не получало государственную помощь.

2.16. Перечень сегментов

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

2.17. Учет договоров строительного подряда

Договора строительного подряда в 2019 году не заключались.

2.18. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02

Досрочное применение с 2019 года изменений ПБУ 18/02, действующих с 2020 года не осуществлялось

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается развернуто

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

8.1. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

(Основание: абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02)

8.2. Доначисление (уменьшение) налога на прибыль согласно представленным в налоговый орган уточненным налоговым декларациям за истекшие налоговые периоды отражается в бухгалтерском учете в следующем порядке.

Налог на прибыль за прошлый налоговый период (календарный год), бухгалтерская отчетность за который еще не утверждена общим собранием участников общества, доначисляется (уменьшается) бухгалтерскими записями декабря прошлого отчетного года в обычном порядке.

Налог на прибыль за прошлые налоговые периоды, бухгалтерская отчетность за которые уже утверждена общим собранием участников общества, доначисляется (уменьшается) в периоде обнаружения ошибки. При этом:

а) если исправляется ошибка, признанная несущественной (согласно критериям, приведенным в п. 12.2 настоящей Учетной политики), то:

- доначисление (уменьшение) налога на прибыль производится записью по счету 68 "Расчеты по налогам и сборам" в корреспонденции со счетом 99 "Прибыли и убытки";
- корректировка отложенных налоговых активов (обязательств) производится записями по счету 09 "Отложенные налоговые активы" (77 "Отложенные налоговые обязательства") в корреспонденции со счетом 99;

б) если исправляется ошибка, признанная существенной (согласно критериям, приведенным в п. 12.2 настоящей Учетной политики), то:

- доначисление (уменьшение) налога на прибыль производится записью по счету 68 "Расчеты по налогам и сборам" в корреспонденции со счетом 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)";
- корректировка отложенных налоговых активов (обязательств) производится записями по счету 09 "Отложенные налоговые активы" (77 "Отложенные налоговые обязательства") в корреспонденции со счетом 84.

Бухгалтерская запись по доначислению (уменьшению) налога на прибыль производится на разницу между суммой налога по декларации, уточненной с учетом исправления выявленной ошибки, и суммой налога по декларации до исправления выявленной ошибки.

(Основание: п. п. 6, 7, 8, 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 N 63н, п. 22 ПБУ 18/02)

2.19. 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".

2.20. 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	Беседина О.Х.	г.Ростов-на-Дону	Лицо является членом Совета директоров Общества
2	Богомолов В.А.	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	Деменкова В.А.	г.Ростов-на-Дону	Лицо является членом Совета директоров Общества
6	Замулин Е.А.	г.Ростов-на-Дону	Лицо является членом Совета директоров Общества
7	Захаров И.В.	г.Ростов-на-Дону	Лицо является членом Совета директоров Общества Лицо является членом Правления Общества
8	Козорезов Г.Г.	г.Ростов-на-Дону	Лицо является членом Совета директоров Общества
9	Кулагин А.И.	г.Ростов-на-Дону	Лицо является членом Совета директоров Общества

10	Литвиненко Н.И.	г.Ростов-на-Дону	Лицо является членом Правления Общества
11	Лебедев Б.А.	г.Ростов-на-Дону	Лицо является членом Совета директоров Общества
12	Ляшко С.В.	г.Ростов-на-Дону	Лицо является членом Совета директоров Общества
13	Мельников Н.И.	г.Ростов-на-Дону	Лицо является членом Совета директоров Общества
14	Пищенко Г.П.	г.Ростов-на-Дону	Лицо является членом Правления Общества
15	Симанчук Б.П.	г.Ростов-на-Дону	Лицо является членом Совета директоров Общества
16	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

Основным управленческим персоналом Организации является Генеральным директор.

Бенефициарным владельцем Организации является Генеральный директор на основании 115-ФЗ от 07.08.2001 и письма 14-Т от 28.01.14г

2.21. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

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.

2.22. Иные способы учетной политики

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 10 %

Предприятие в 2019 г. не передавало продукцию по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами (п.п. «в» п. 19 ПБУ 9/99).

2.23. 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».

Отражение в бухгалтерском балансе сырье, МПЗ и активы, используемых для создания внеоборотных активов:

В разд. I "Внеоборотные активы" баланса по строке "Прочие внеоборотные активы".

Отражение в бухгалтерском балансе крупных расходов на ремонт ОС :

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

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).

Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:

В соответствии с п. 20 ПБУ 4/99 расходы будущих периодов (отражаются в составе оборотных активов

Отражение разовых платежей по договорам страхования (авансы) в бухгалтерском балансе : данные суммы формируют показатель по строке 1230 «Дебиторская задолженность» в разд. II баланса. В зависимости от срока задолженности ее отражают по двум разным подстрокам:

- долгосрочная дебиторская задолженность (срок – более 12 месяцев);
- краткосрочная дебиторская задолженность (срок – менее 12 месяцев)

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах, на отдельных счетах;

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.), составляющие пять и более процентов от общей суммы выручки организации 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):

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС: полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков); перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);

уплаченные в бюджетную систему РФ;
возвращенные из бюджета.

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме

Сопутствующая информация

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности – отсутствовала.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2019 г валюта баланса Организации составляет 574 678 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2019 г представляет следующее:

Внеоборотные активы – 107 174 тыс. руб. или 19 %;

Оборотные активы – 467 504 тыс. руб., или 81 %

Структура пассива на 31.12.2019 г представляет следующее:

Капитал и резервы – 453 788 тыс. руб. или 79 %;

Долгосрочные обязательства – 9 624 тыс. руб., или 2 %

Краткосрочные обязательства – 111 266 тыс. руб., или 19 %

3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.

Наличие и движение нематериальных активов представлено в Табл. __1.1.

Наименование показателя	На начало года ,тыс.руб		На конец периода тыс.руб.	
	Первоначальная стоимость	Остаточная стоимость	Первоначальная стоимость	Остаточная стоимость
Товарный знак	15	2	15	1

НМА, созданные самой организацией, отсутствуют.

Наличие и движение результатов НИОКР представлено в Табл.1.2.

Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	На начало года, тыс.руб.		Изменения за период, тыс.руб.			На конец периода, тыс.руб.	
	Первоначальная	часть	Поступило	Выбыло	Часть	Первоначальная	часть

	чальная стои- мость	стоимо- сти, списон- ной на расходы	пило	Первон а- чальная стои- мость	часть стоимости, списочной на расходы	стоимости, списанной на расходы за период	чальная стоимость	стоимости, списонной на расходы
НИОКР - всего	3 486	2 034	6 303	3 486	3 486	2 251	6 303	799
НИР «Апачи- М»	3 486	2 034		3 486	3 486	1 452	-	-
ОКР «Факт 3»			6 303			799	6 303	799

За отчетный период была внедрена в производство ОКР «Факт-3» с первоначально стоимостью 6 303 тыс руб.

Часть стоимости НИОКР, списанной на расходы за 2019г составила 2 251 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 представлены в Табл. 1.3

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	На начало года, тыс.руб.	Изменения за период, тыс. руб.			На конец периода, тыс.руб.
		Затраты за период	Оприходовано ТМЦ по итогах ОКР	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам – всего	6 859	1 841	388	6 303	2 009
ОКР «Факт-3»	6 689	1	388	6 303	-
ОКР «Фал-2»	170	143			313
НИР «Электрон- 19М»		1 696			1 696

В части затрат по незаконченным и неоформленным НИОКР : затраты, связанные с инновациями и модернизацией производства, в частности с нанотехнологиями, с повышением энергоэффективности производства, составили 1 841 тыс.руб. (п. 8 Информации Минфина России N ПЗ-8/2011 "О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства", Письмо Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01).

3.3. Основные средства

Движение основных средств и доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице 1.4

Наименование	На начало года	Изменения за период	На конец
--------------	----------------	---------------------	----------

показателя							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.
				Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Накопленная амортизация, тыс.руб.			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	276 395	178 676	33 637	14 977	8 467	31 197	295 055	201 406
в т.ч. здания, сооружения	39 832	7 876	21 715			10 945	61 547	18 821
Машины, оборудование, транспорт	236 563	170 800	11 922	14 977	8 467	20 252	233 508	182 585

Данные об изменении стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) приведены в таблице 1.5

Наименование показателя	За 2019 г. тыс. руб.
Модернизация напольного покрытия в помещении №300 опытного цеха	5 222
Стенд ТИС 12.04 инв.№1417600	98
ИТОГО	5 320

Остаточная стоимость объектов ОС, не подлежащих амортизации (п. 32 ПБУ 6/01) в связи с их нахождением на консервации . 3 161 тыс. руб.(здание д/к)
Лизинговых платежей нет.

3.4. Незавершенные капитальные вложения

Расшифровка незавершенных капитальных вложений представлена в Табл. 1.6 "Незавершенные капитальные вложения".

Наименование показателя	За 2019 г. тыс. руб.
Электролизная установка по производ.водорода и кислорода ФС-6,25 ,в	2 654
Электросеть помещений опытного цеха (к.260-305)	90
Компрессор винтовой электрический.Двигатель 22 кВт IE3 PLUS 22-08(IE3)	644
ИТОГО	3 388

3.5. Доходные вложения в материальные ценности

По данной статье на 31.12.2019 г нет объектов для отражения.

3.6. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения (сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2019 г состоят из акций Сбербанка РФ: и составляют 2 548 тыс.руб.

Краткосрочные финансовые вложения (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2019 г состоят из депозитных счетов и составили: 225 939 тыс.руб.

Расшифровка наличия и движения финансовых вложений представлена в табл.1.7

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	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	1	1 863	685		1	2 548
в т.ч. : акции Сбербанка	1	1 863	685		1	2 548
Краткосрочные – всего	247 850		1 730 196	1 752 107	225 939	-
в т.ч. депозитный счет	247 850		1 730 196	1 752 107	225 939	-

В Организации отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

3.7. Запасы

Расшифровка статьи запасы в балансе представлена в табл. _1.7

	Наименование	Остаток на 31.12.19 г., тыс.руб.
10.1	Сырье и материалы	18 003
10.2	Покупные полуфабрикаты и комплектующие	73 766
10.3	Топливо	71
10.4	Тара и тарные материалы	389
10.5	Запасные части	1 165
10.6	Прочие материалы	1 299
10.7	Материалы переданные в переработку	590
10.8	Строительные материалы	79
10.9	Инвентарь и хоз. принадлежности	530
11.10	Материалы спец. назначения	790
10.11	Материалы спец. наз. в эксплуатацию	2 037
	Итого	98 719
21.00	Полуфабрикаты собств. производства	7 511
	Итого	7 511
20.00	Основное производство	4 532
	Итого	4 532

43.00	Готовая продукция	35 900
	Итого	35 900
	Всего	146 662

Резерв по снижению стоимости МПЗ на 31.12.2019 года не составлялся.

3.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует

Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 27 105 тыс. руб. представляет собой:

авансы выданные в сумме 13 664 тыс. руб., за вычетом НДС (1 486) 76 ВА,
 задолженность покупателей в сумме 8 943 тыс. руб.
 задолженность по налогам в сумме 1 564 тыс. руб.
 прочие дебиторы в сумме 2 934 тыс. руб.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2019 года не создавался

3.9. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» представлено:

- денежные документы(марки) – 2 тыс.руб.
- расходы будущих периодов (ПО, лицензии) - 2 642 тыс. руб.

Расшифровка ПО, представлена в таблице ниже, руб. :

Домена faza-don.ru на 1 год	532,75
Лицензия Kaspersky Endpoint Security для бизнеса к-во 1 шт	438,29
Лицензия Kaspersky Endpoint Security для бизнеса к-во 27 шт	567,29
Лицензия Kaspersky Endpoint Security для бизнеса к-во 27 шт	31 175,00
Лицензия на право исп СКЗИ"КриптоПро CSP" в составе сертификата ключа проверки	2 860,27
Лицензия КОМПАС-3D V16. система трехмерного моделир.(1)	79 269,10
Лицензия КОМПАС-3D V16. система трехмерного моделир.(2)	79 269,10
Лицензия КОМПАС-3D V16. система трехмерного моделир.(3)	79 269,10
Лицензия:Передача права на использование ПО ViPNet Client for Winlos 4.x(КСЗ)[1-10]	6 090,56
Неиск.права польз."СБИС Все о компаниях"	7 083,34
Неиск.права польз.СКЗИ" Крипто-Про CSP"версия 4.0 неограниченное	2 189,03
Неиск.права польз.СКЗИ" КриптоПро CSP"версия 4.0 на одном раб.месте S/N4040N-80000-01NOW-DDAEN-V2ZLF	2 520,08
Неиск.права польз.СКЗИ" КриптоПро CSP"версия 4.0 на одном раб/месте S.№40401-R0000-01YCW-DBY2B-2ZHPU	2 520,08

Неискл.право 1 С:Пред. 8.Клиент.лиц.на одно раб.м.8101223736	3 028,22
Неискл.право 1 С:Пред. 8.Клиент.лиц.на одно раб.м.8101223884	3 028,22
Неискл.право 1 С:Пред. 8.Клиент.лиц.на одно раб.м.8101248037	3 028,22
Неискл.право 1 С:Пред. 8.Клиент.лиц.на одно раб.м.8101248038	3 028,22
Неискл.право 1 С:Предприят. 8.Клиент.лицен.на одно раб.мест.(4601546080875)	6 012,26
Неискл.право 1 С:Предприят. 8.Клиент.лицен.на одно раб.мест.(4601546080875)	5 023,06
Неискл.право 1 С:Предприят. 8.Клиент.лицен.на одно раб.мест.(5)	4 694,67
Неискл.право 1 С:Предприят. 8.Клиент.лицен.на одно раб.мест.(6)	4 694,67
Неискл.право использ:CoreDRAW Caphics Suite X8 Lictnse (5-50(1)	16 587,83
Неискл.право использ:CoreDRAW Caphics Suite X8 Lictnse (5-50(2)	16 587,83
Неискл.право использ:CoreDRAW Caphics Suite X8 Lictnse (5-50(3)	16 587,83
Неискл.право использ:CoreDRAW Caphics Suite X8 Lictnse (5-50(4)	18 725,97
Неискл.право использ:CoreDRAW Caphics Suite X8 Lictnse (5-50(5)	20 346,82
Неискл.право использ:CoreDRAW Caphics Suite X8 Lictnse (5-50(6)	20 346,82
Неискл.право использ:CoreDRAW Caphics Suite X8 Lictnse (5-50(7)	21 433,13
Неискл.право использ:ABBYY PDF Transtormer +Fuii (1)	3 313,16
Неискл.право использ:ABBYY PDF Transtormer +Fuii (2)	4 125,95
Неискл.право использ:ABBYY PDF Transtormer +Fuii (3)	4 491,02
Неискл.право использ.:ABBYY PDF FuneReader 14 Standarc (1)	3 866,46
Неискл.право использ.:ABBYY PDF FuneReader 14 Standarc (2)	3 866,46
Неискл.право использ.:ABBYY PDF FuneReader 14 Standarc (3)	3 866,46
Неискл.право использ.:ABBYY PDF FuneReader 14 Standarc (4)	5 240,96
Неискл.право польз.nano CAD Plus.8 x (локальная) -50298	21 440,30
Неискл.право польз.nano CAD Plus.8 x (локальная) -50299	16 593,41
Неискл.право польз.nano CAD Plus.8 x (локальная) -50300	16 593,41
Неискл.право польз.nano CAD Plus.8 x (локальная) -50301	18 732,25
Неискл.право польз.nano CAD Plus.8 x (локальная)-50302	18 732,25
Неискл.право польз.nano CAD Plus.8 x (локальная)-50303	20 336,38
Неискл.право польз.nano CAD Plus.8 x (локальная)-50304	20 336,38

Неискл.право польз.папо CAD Plus.8 х (локальная)-50305	20 336,38
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №01	8 920,12
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №010	9 124,40
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №011	9 404,33
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №012	9 540,52
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №013	9 404,33
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №014	9 404,33
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №015	9 540,52
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №016	10 358,64
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №02	9 018,48
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №03	8 927,69
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №04	9 063,87
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №05	8 920,12
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №06	8 920,12
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №07	8 927,69
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №08	8 922,89
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №09	8 927,69
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №1	5 784,96
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №10	5 784,96
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №11	5 983,66
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №12	5 784,96
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №13	5 784,96
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №14	5 784,96
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №15	5 784,96
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №16	5 784,96
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №17	5 784,96
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №18	5 784,96
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №19	5 784,96
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №2	5 333,13
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №20	5 784,96

Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №21	5 784,96
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №22	5 784,96
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №23	5 784,96
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №24	5 784,96
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №25	5 784,96
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №26	5 784,96
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №27	5 983,66
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №28	6 485,73
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №29	5 784,96
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №3	5 333,13
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №30	5 784,96
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №31	5 784,96
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №32	5 784,96
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №33	6 190,05
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №34	6 190,05
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №35	6 190,05
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №36	6 190,05
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №37	6 190,05
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №38	6 190,05
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №39	6 190,05
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №4	5 574,01
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №40	6 190,05
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №41	6 190,05
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №42	6 190,05
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №43	6 190,05
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №44	6 616,41
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №45	6 616,41
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №46	6 616,41
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №47	6 616,41
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №48	6 616,41

Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №49	6 616,41
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №5	5 333,13
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №50	6 616,41
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №51	6 616,41
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №52	6 616,41
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №53	6 616,41
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №54	6 616,41
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №55	6 616,41
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №56	6 616,41
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №57	6 616,41
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №58	6 616,41
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №59	6 616,41
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №6	5 784,96
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №60	6 616,41
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №61	7 469,25
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №62	7 469,25
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №63	7 469,25
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №64	7 469,25
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №65	7 469,25
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №66	7 469,25
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №67	7 469,25
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №68	7 469,25
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №69	7 469,25
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №7	5 784,96
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №70	7 469,25
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №71	7 469,25
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №72	7 469,25
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №73	7 469,25
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №74	7 469,25
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №75	7 469,25

Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №76	7 469,25
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №77	7 469,25
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №78	8 108,88
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №79	8 108,88
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №8	5 333,13
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №80	8 108,88
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №81	7 469,25
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №82	7 469,25
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №83	7 469,25
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №84	7 469,25
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №85	7 469,25
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №86	7 469,25
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №87	7 469,25
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №88	7 469,25
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №89	7 469,25
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №9	5 784,96
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 №90	7 469,25
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 карта (T5D02322)	10 544,33
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 карта (T5D02322)	10 559,48
Неисключ. право польз: Office Home and Business -2016 карта (T5D02322)	10 730,63
Неисключ. право польз:WinRmtDrvcsCAL 2016 SNCL OLP (1)	4 610,90
Неисключ. право польз:WinRmtDrvcsCAL 2016 SNCL OLP (2)	4 610,90
Неисключ. право польз:WinRmtDrvcsCAL 2016 SNCL OLP (3)	4 610,90
Неисключ. право польз:WinRmtDrvcsCAL 2016 SNCL OLP (4)	4 610,90
Неисключ. право польз:WinRmtDrvcsCAL 2016 SNCL OLP (5)	4 610,90
Неисключ. право польз:WinSvrCAL2016 SNCL OLP (1)	1 327,02
Неисключ. право польз:WinSvrCAL2016 SNCL OLP (2)	1 327,02

Неисключ. право польз.:WinSvrCAL2016 SNCL OLP (3)	1 327,02
Неисключ. право польз.:WinSvrCAL2016 SNCL OLP (4)	1 327,02
Неисключ. право польз.:WinSvrCAL2016 SNCL OLP (5)	1 327,02
Неисключ.право польз.:Schemagee+TDD(5 рабочих мест)	120 549,81
Неисключ.право польз.:WinPro 10 SNGL OLP-01804003591545	5 163,34
Неисключ.право польз.:WinPro 10 SNGL OLP-01804003591546	4 760,00
Неисключ.право польз.:WinPro 10 SNGL OLP-01804003591547	5 163,34
Неисключ.право польз.:WinPro 10 SNGL OLP-01804003591548	5 340,54
Неисключ.право польз.:WinPro 10 SNGL OLP-01804003591549	5 163,34
Неисключ.право польз.:WinPro 10 SNGL OLP-01804003591550	5 163,34
Неисключ.право польз.:WinPro 10 SNGL OLP-01804003591551	5 163,34
Неисключ.право польз.:WinPro 10 SNGL OLP-01804003591552	5 163,34
Неисключ.право польз.:WinPro 10 SNGL OLP-01804003591553	5 163,34
Неисключ.право польз.:WinPro 10 SNGL OLP-01804003591554	5 163,34
Неисключ.право польз.:WinPro 10 SNGL OLP-01804003591555	5 340,54
Неисключ.право польз.:WinPro 10 SNGL OLP-01804003591556	5 163,34
Неисключ.право польз.:WinPro 10 SNGL OLP-01804003591557	5 163,34
Неисключ.право польз.:WinPro 10 SNGL OLP-01804003591558	5 524,90
Неисключ.право польз.:WinPro 10 SNGL OLP-01804003591559	5 524,90
Неисключ.право польз.:WinPro 10 SNGL OLP-01804003591560	5 524,90
Неисключ.право польз.:WinPro 10 SNGL OLP-01804003591561	5 524,90
Неисключ.право польз.:WinPro 10 SNGL OLP-01804003591562	5 524,90
Неисключ.право польз.:WinPro 10 SNGL OLP-01804003591563	5 524,90
Неисключ.право польз.:WinPro 10 SNGL OLP-01804003591564	5 524,90
Неисключ.право польз.:WinPro 10 SNGL OLP-01804003591565	5 524,90
Неисключ.право польз.:WinPro 10 SNGL OLP-01804003591566	5 524,90
Неисключ.право польз.:WinPro 10 SNGL OLP-01804003591567	5 905,30
Неисключ.право польз.:WinPro 10 SNGL OLP-01804003591568	5 905,30
Неисключ.право польз.:WinPro 10 SNGL OLP-01804003591569	5 905,30
Неисключ.право польз.:WinPro 10 SNGL OLP-01804003591570	5 905,30

Неисключ.право пользов.:WinPro 10 SNGL OLP-01804003591571	5 905,30
Неисключ.право пользов.:WinPro 10 SNGL OLP-01804003591572	5 905,30
Неисключ.право пользов.:WinPro 10 SNGL OLP-01804003591573	5 905,30
Неисключ.право пользов.:WinPro 10 SNGL OLP-01804003591574	6 666,50
Неисключ.право пользов.:WinPro 10 SNGL OLP-01804003591575	6 666,50
Неисключ.право пользов.:WinPro 10 SNGL OLP-01804003591576	6 666,50
Неисключ.право пользов.:WinPro 10 SNGL OLP-01804003591577	6 666,50
Неисключ.право пользов.:WinPro 10 SNGL OLP-01804003591578	6 666,50
Неисключ.право пользов.:WinPro 10 SNGL OLP-01804003591579	6 666,50
Неисключ.право пользов.:WinPro 10 SNGL OLP-01804003591580	6 666,50
Неисключ.право пользов.:WinPro 10 SNGL OLP-01804003591581	6 666,50
Неисключ.право пользов.:WinPro 10 SNGL OLP-01804003591582	6 666,50
Неисключ.право пользов.:WinPro 10 SNGL OLP-01804003591583	6 666,50
Неисключ.право пользов.:WinPro 10 SNGL OLP-01804003591584	6 666,50
Неисключ.право пользов.:WinPro 10 SNGL OLP-01804003591585	6 666,50
Неисключ.право пользов.:WinPro 10 SNGL OLP-01804003591586	7 237,40
Неисключ.право пользов.:WinPro 10 SNGL OLP-01804003591587	7 243,54
Неисключ.право пользов.:WinPro 10 SNGL OLP-01804003591588	7 243,54
Неисключ.право пользов.:WinPro 10 SNGL OLP-01804003591589	7 630,28
Неисключ.право пользов.:WinPro 10 SNGL OLP-01804003591590	7 740,78
Неисключ.право пользов.:WinPro 10 SNGL OLP-01804003591591	7 740,78
Права использования аккаунта СБИС	5 297,79
Права на програм. для ЭВМ Dr.Web Desktop Security Suite Антивирус+Центр Управления(срок 36 мес) д	4 452,40
Право использ.програм. для ЭВМ"Контур-Закупки" по тариф. план.Стандарт на 15мес.	6 766,45
Право использ.програм. для ЭВМ"Контур-Экстерн" (1 год)	4 832,34
Право на использ.програм. обеспеч.T-FLEX CAD 2D 15 локальная(1)	24 504,86
Право на использ.програм. обеспеч.T-FLEX CAD 2D 15 локальная(2)	24 504,86
Право на использ.програм. обеспеч.T-FLEX CAD 2D 15 локальная(3)	24 504,86
Право на использ.програм. обеспеч.T-FLEX CAD 2D 15 локальная(4)	27 663,50

Право на использ.програм. обеспеч.Т-FLEX CAD 2D 15 локальная(5)	27 663,50
Право на использ.програм. обеспеч.Т-FLEX CAD 2D 15 локальная(6)	27 663,50
Право на использ.програм. обеспеч.Т-FLEX CAD 2D 15 локальная(н)	31 613,16
Право на использ.програм. обеспеч.Т-FLEX CAD 2D 15 локальная(н1)	31 613,16
Право на использ.програм. обеспеч.Т-FLEX CAD 3D 15 локальная(1)	73 612,94
Право на использ.програм. обеспеч.Т-FLEX CAD 3D 15 локальная(2)	73 612,94
Право на использ.програм. обеспеч.Т-FLEX CAD 3D 15 локальная(3)	73 612,94
Право на использ.програм. обеспеч.Т-FLEX CAD 3D 15 локальная(4)	73 612,94
Право на использ.програм. обеспеч.Т-FLEX CAD 3D 15 локальная(5)	83 101,50
Програм. обеспечение Office Home and Business -2016 32/64 Russian. Russia Only DVD No Skype P2 (Т	10 795,61
Программное обесп. Office Home and Business -2016 32/64	12 955,62
Программное обеспечение :Windsows 10 Pro 32-bit/6-dit Russian Only USB RS (FOC-10150)	12 375,00
Программное обеспечение Autodesk AutoCAD LT 2017 (1)	6 218,03
Программное обеспечение Autodesk AutoCAD LT 2017 (2)	12 436,06
Программное обеспечение Autodesk AutoCAD LT 2017 (3)	12 436,06
Программное обеспечение Autodesk AutoCAD LT 2017 (4)	12 436,06
Раработка паспортов для 9-ти видов отходов АО"НПП"ФАЗА"	14 293,55
Сертификат ЭП квалифицированный (базовый) отдел кадров,отдел 750	1 147,85
Товарный знак №214290 (продление срока)	31 320,00
Декларация о соответствии с 2017г.(мед.техника)	55 204,97
Итого	2 642 195,56

3.10. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства у Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) отсутствуют.

Краткосрочные заемные средства у Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) отсутствуют

3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2019 г в сумме 104 784 тыс. руб. представляет:

задолженность перед поставщиками в сумме 2 039 тыс. руб.

авансы полученные в сумме 70 321 тыс. руб., за вычетом НДС 13 336(76 АВ)

задолженность перед персоналом 12 190 тыс. руб.

задолженность перед государственными внебюджетными фондами 5 338 тыс. руб.

задолженность по налогам и сборам 13 900 тыс. руб.

прочие кредиторы 996 тыс. руб.

3.12. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2019 г доходы будущих периодов отсутствуют.

3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку в сумме 420 139 тыс. руб., Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 394 249 тыс. руб., в том числе по видам

Наименование вида деятельности	Доход, тыс. руб.	Расход, тыс. руб.
Производство изделий электронной техники	419 441	393 563
Производство изделий мед.техники	698	685
Научно-исследовательская работа	0	0
Итого	420 139	394 248

Расшифровка статьи затрат представлена в табл. в сумме относящейся к расходам основного производства в части реализованной продукции

Затраты на производство

Наименование показателя	За 2019г., тыс. руб.
Материальные затраты	108 320
Расходы на оплату труда	188 378
Отчисления на социальные нужды	55 863
Амортизация	21 372
Прочие затраты	20 315
Итого по элементам	394 248

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами отсутствуют.

Прибыль от осуществления обычных видов деятельности составила 25 891 тыс. руб.

3.14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили 15 531 тыс. руб.,

В т.ч. проценты полученные – 12 833 тыс.руб.

В т.ч. доходы от реализации прочего имущества – 1 549 тыс.руб.

В т.ч. курсовые разницы – 227 тыс.руб.

В т.ч. оприходование лома – 72 тыс.руб.

В т.ч.переоценка акций – 685 тыс.руб.

В т.ч. дивиденды полученные – 139 тыс.руб

В т.ч. прочее – 26 тыс.руб.

Прочие расходы составили 6 070 тыс. руб.,

В т.ч. расходы по реализации прочего имущества – 1 423 тыс.руб.

В т.ч. РКО – 230 тыс.руб.

В т.ч. штрафы – 233 тыс.руб.
В т.ч. курсовые разницы – 1 029 тыс.руб.
В т.ч. расходы по консервации ОС - 1 476 тыс.руб.
В т.ч. расходы на тур.поездки – 1 260 тыс.руб.
В т.ч. плата за превышение ПДНВ – 160 тыс.руб
В т.ч. расходы по ведению АО – 74 тыс.руб.
В т.ч. прочие – 185 тыс.руб.

Величина прочих доходов организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет учета прибылей и убытков (переоценка акций и дивиденды, полученные по акциям СБ РФ) (п. 20 ПБУ 9/99) составляют 824 тыс. руб.

3.15. Прибыль

По итогам 2019 года Организация получила бухгалтерскую прибыль (убыток) в размере 35 352 тыс. руб. и соответственно начислен условный расход (доход) по налогу на прибыль Д 99 (68) К 68 (99) в сумме 7 070 тыс. руб. (п.25 ПБУ 18/02).

Общая свернутая сумма не принимаемых для целей налогообложения расходов составила 1 032 тыс.руб., сумма начисленного ПНО по данным Организации составила 206 тыс. руб., сумма начисленного ПНА 94 тыс.руб. руб.

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (п. 25 ПБУ 18/02):

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» за 2019 год составили: 94 тыс.руб.

Отложенные налоговые активы	Оборот за 2019 год, тыс. руб.		Оборот за 2018 год, тыс. руб.	
	Дт	Кт	Дт	Кт
Основные средства	26	120	216	54
Полуфабрикаты	5 020	5 020	-	-

Изменения по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» за 2019год составили: 3 933 тыс.руб.

Отложенные налоговые обязательства	Оборот за 2019 год, тыс. руб.		Оборот за 2018год, тыс. руб.	
	Дт	Кт	Дт	Кт
Готовая продукция	8 586	12 140	14 843	14 866
Материалы	2	2	2	
Незавершенное производство	3 770	3 564	6 429	4231
Основные средства	450	1 260	1 594	146
НМА	1 609	1 247	1 057	697
Полуфабрикаты				
Ценные бумаги		137	78	

Признание ОНА в отчетном периоде связано с различной стоимостью ОС в бухгалтерском и налоговом учете из-за применения амортизационной премии

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.

Постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода (п. 25 ПБУ 18/02) отсутствуют

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

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

В 2019г. расход на социально-культурные мероприятия за счет прибыли составил – 1 887,3 тыс. руб., на развитие производства – 23 765 тыс. руб.

Остаток средств на соц. мероприятия на 31.12.2019г составил 6 482 тыс. руб.

3.17. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

Прибыль, приходящаяся на одну акцию: 2 584 руб.

3.18. Информация о связанных сторонах

В отчетном (2019) году Организация оказывала услуги следующим связанным сторонам:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе выданные поручительства, гарантии)	Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2019
ПАО «Гранит»	Оказание услуг	5 581	взаимозачет	0

В отчетном году Организация получала услуги у следующих связанных сторон:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе полученные поручительства, гарантии)	Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2019
ПАО «Гранит»	Оказание услуг	16 307	Предоплата, постоплата	1 303

Сделки со связанными сторонами за предшествующий (2018) год:

В 2018 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 2018 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	-

По состоянию на 31.12.2019 г задолженность Общества перед ПАО «Гранит» составляет 1 303 тыс. руб.

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

Вознаграждение управленческому персоналу за 2019 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	Оплата труда за отчетный период	19 742
	Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	4 859
	Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	115
	Иное вознаграждение	490
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты		
Основной управленческий персонал	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)	-
	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-
	Иные долгосрочные вознаграждения	-
ИТОГО		25 206,0

В отчетном периоде Организацией не проводились операции с бенефициарными владельцами, в связи с отсутствием таковых. Генеральному директору начислялась заработная плата за выполнение должностных обязанностей согласно трудового договора.

3.19. Изменение оценочных значений

В 2019 году не происходило изменение признанных оценочных значений:

3.20. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении

Расшифровка оценочных обязательств представлена в таблице 1,9.

Оценочные обязательства.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	-	17 725	17 725		-
в т. ч. : Резерв на оплату отпусков	-	17 725	17 725		-

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по 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.

3.21. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2019 году не участвовала в совместной деятельности

3.22. Государственная помощь

Организация в течение 2019 года не получала государственную помощь

3.23. Информация по отчетным сегментам

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

3.24. Информация по прекращаемой деятельности

Раскрытие в отчетности информации о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99):

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).

Информация о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99): прекращаемые операции отсутствовали

3.25. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.26. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011) по состоянию на 31.12.19г:

Касса 0 руб., Р/сч, 38 612 тыс. руб. Валютный счет – 5 502 тыс. руб., Отдельные счета – 20 923 тыс. руб. Отдельные счета открыты в соответствии с 275-ФЗ от 29.12.12г в пяти банках: в ПАО «Сбербанк», в ПАО «Банк ВТБ», в АО «ГПБ», в АО АКБ «НОВИКОМБАНК», ПАО «Промсвязьбанк».

3.27. Долевое строительство

Обязательства участников договора долевого участия в строительстве по внесению денежных средств с выделением не внесенных в срок платежей (Письмо Минфина России от 29.01.2008 г. № 07-05-06/18) отсутствуют.

Обязательства застройщика перед участниками договора долевого участия в строительстве, возникающие в случае, если объект построен с отступлениями от условий договора, приведшими к ухудшению качества объекта, или с иными недостатками, а также по возврату денежных средств и уплате процентов в случае существенного нарушения требований к качеству объекта долевого строительства (Письмо Минфина России № 07-05-06/18) отсутствуют.

Задолженность по кредитам и займам, привлеченным для долевого строительства (Письмо Минфина России № 07-05-06/18) отсутствуют.

Задолженность участников договора по оплате квартир после завершения долевого строительства и признания застройщиком выручки от продажи квартир (Письмо Минфина России № 07-05-06/18) отсутствует.

3.28. Информация об исправленных существенных ошибках

В учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2019 г. закреплён критерий существенности ошибок в размере 10 %.

Существенные ошибки отсутствуют.

3.29. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2019 году отсутствовали.

3.30. Допущение непрерывности деятельности

Организация не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

3.31. Информация о событиях после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты отсутствовали

3.32. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным следующим рискам.

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	-	-	-	-	+

3.33. Информация об экологической деятельности

На охрану окружающей среды в 2019 году было затрачено 940 369,44 руб., в том числе:

- капитальных вложений – нет;
- текущие расходы – 940 369,44 руб.:

- На осуществление непрерывного контроля за исполнением технологических регламентов с целью снижения поступления загрязняющих веществ в канализацию (отбор проб сточной воды) – 22 445,04 руб.;
- Сбор и сдача промывных и концентрированных растворов для нейтрализации в специализированную организацию за отчетный период – 109 085,76 руб.;
- Плата за сброс сточных вод в городскую канализацию ВДК – 94 032,46 руб.;
- Плата за сброс сточных вод в превышении ДК (ВДК) – 159 876,95 руб.;
- Оплата услуг по приему, обезвреживанию, утилизации и размещению отходов специализированным организациям – 164 513,77 руб.;
- Проведение инструментального контроля выбросов загрязняющих веществ в атмосферу на соответствие нормативов ПДВ – 50 000 руб.;
- Разработка природоохранной документации – 195 000 руб.;
- Проведение обучения работников по курсу «Обеспечение экологической безопасности при работе с опасными отходами» - 15 000 руб.;
- Проведение работ по паспортизации отходов 1-4 классов опасности с привлечением специализированной организации – 50 000 руб.;
- Плата за негативное воздействие на окружающую среду – 11 995,89 руб.;
- Оплата экологического сбора за упаковку – 2 911,17 руб.

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

- расходы по содержанию установки очистки газа АУ-1, предназначенной для очистки аспирационного воздуха, удаляемого от двух окрасочных камер, состоящая их гидрофилтра (водяной завесы) – 65 508,40 руб.

ДАТА

28.02.2020г.

Генеральный директор _____

Главный бухгалтер Л.И. Губенко (Губенко Л.И.)

*

