

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к годовой бухгалтерской отчетности**  
**ХОЛДИНГОВАЯ КОМПАНИЯ**  
**«НОВОСИБИРСКИЙ ЭЛЕКТРОВАКУУМНЫЙ ЗАВОД-СОЮЗ»**  
**В ФОРМЕ ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА**  
**(ХК ПАО «НЭВЗ-СОЮЗ»)**  
**за 2020 год**

**1. Основные сведения об Обществе**

1. Наименование предприятия полное (сокращенное): Холдинговая Компания «Новосибирский Электровacuумный Завод-Союз» (ХК ПАО «НЭВЗ-Союз»), в дальнейшем – Публичное акционерное общество.  
Место нахождения: 630049, г. Новосибирск, ул. Красный проспект, 220.  
Почтовый адрес: 630049, г. Новосибирск, ул. Красный проспект, 220.  
Телефон: (8-383) 226-28-00, (8-383) 228-71-30, факс: (8-383) 226-14-70  
Адрес электронной почты:  
Свидетельство о государственной регистрации юридического лица регистрационный номер 1238, ГР № 628, дата регистрации 17.11.1993 г., выдано ИФНС по Заельцовскому району г. Новосибирска.  
Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации, серия 54 № 004913710, от 17.11.1993 г. в ИФНС по Заельцовскому району г. Новосибирска, ОГРН 1025401010359.  
ИНН 5402103510  
КПП 540201001
2. Деятельность Общества подлежит лицензированию производство и реализация вооружения и военной техники: электровacuумные генераторные лампы (ЕКПС 5960); модули СВЧ (ЕКПС 5963). Остальные виды деятельности не подлежат лицензированию.
3. Обособленных структурных подразделений Общество не имеет.
4. Основные виды деятельности: производство электронных вакуумных ламп и трубок и прочих электронных вакуумных приборов (код по ОКВЭД 26.11.1)
5. Среднегодовая численность составляет 470 человек. Для сравнения: 2018 год: 165 человек, 2019 год: 499 человек.
6. Общество являлось средним предприятием на основании Федерального закона № 209-ФЗ от 24.07.2007г. в период с 10.08.2018г по 10.08.2020г Подтверждается выпиской из реестра СМП.
7. Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Чапаев Игорь Геннадьевич (с 11.10.2019г. по 30.12.2020г), Генеральный директор Дейс Гуго Александрович (с 31.12.2020г по 31.01.2021г), Генеральный директор Семенов Павел Викторович (с 01.02.2021г по настоящее время).  
Заработная плата Генерального директора начисляется согласно контракта.
8. Лица, ответственные за подготовку финансовой (бухгалтерской) отчетности:

Генеральный директор Чапаев Игорь Геннадьевич (с 11.10.2019г. по 30.12.2020г.);  
Генеральный директор Дейс Гуго Александрович (с 31.12.2020г.)  
Главный бухгалтер: Терентьева Оксана Леонидовна (с 26.08.2019г. )

## **2. Основные сведения о бухгалтерской отчетности**

1. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, согласно Учетной политики предприятия (приказ № 4/1 от 11.01.2019г.), кроме случаев, когда предприятие допустило при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил.

Фактов неприменения правил бухгалтерского учета и существенных отступлений от установленных правил оценки статей бухгалтерской отчетности при составлении отчетности за 2020 год не производилось.

2. Требования, которыми руководствуется Общество при составлении бухгалтерской отчетности на основании Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", являются:

### **2.1. Достоверность.**

Бухгалтерская отчетность достоверна во всех фактах хозяйственной деятельности составляется на основе данных бухгалтерского учета по утвержденным формам первичных документов. Бухгалтерский учет ведется с использованием компьютерной программы 1С:Предприятие УПП.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерской отчетности Общество каждый год перед составлением отчетности проводит инвентаризацию активов и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

### **2.2. Полезность**

Информация, представляемая в бухгалтерской отчетности, уместна, надежна, сравнима и своевременна.

### **2.3. Полнота**

Бухгалтерская отчетность дает полное представление о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

### **2.4. Существенность**

В бухгалтерскую отчетность включаются все существенные показатели. Существенность показателя при формировании бухгалтерской отчетности определяется совокупностью качественных и количественных факторов.

### **2.5. Нейтральность**

При формировании бухгалтерской отчетности Общества обеспечена нейтральность информации, содержащейся в ней, т.е. исключено одностороннее удовлетворение интересов одних групп пользователей бухгалтерской отчетности перед другими.

### **2.6. Последовательность**

Общество при составлении отчетности придерживается принятые ею содержание и формы отчетности последовательно от одного отчетного периода к другому.

3. Совокупная сумма затрат на оплату использованных в течение отчетного года энергетических ресурсов (п. 5 ст. 22 Федерального закона от 23 ноября 2009 г. N 261-ФЗ) составляет по 2020 году 41 652 тыс. руб., в 2019 году: 55 142 тыс. руб.

4. Общество осуществляло все меры, направленные против распространения коронавирусом (COVID-19): самоизоляция, больничный сотрудникам 65 и старше и т.п. Результатами стали спад производства и возросшая себестоимость готовой продукции. Данное обстоятельство существенно не повлияло на показатели бухгалтерской отчетности за 2020г  
Тем не менее Общество воспользовалось господдержкой в части пониженной ставки страховых взносов на ОПС, ВНиМ, ОМС (уменьшен с 30% до 15%). Изменение применялись только к той части выплат, которая в каждом месяце превышает МРОТ. Это только 2 квартал 2020 года, когда предприятие входило в реестр СМП.

### 3. События после отчетной даты (ПБУ 7/98)

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

События после отчетной даты, способные существенно повлиять на показатели бухгалтерской отчетности при подготовке отчетности, не выявлены.

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности и неопределенность в отношении их, не выявлено.

### 4. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)

#### 4.1. Учредители Общества:

№ п/п	Наименование вносителя в Уставной капитал	Дата оплаты доли	Сумма в рублях	Доля в Уставном капитале в %
1	2	3	4	5
1	ЗАО «ЭМ СИ КЕЙ-ИПК»	16 июня 1999 года	191 101,00	47,33
2	Прочие юридические лица	16 июня 1999 года	1 474,00	0,37
3	Физические лица	16 июня 1999 года	211 212,50	52,30
<b>Итого:</b>			<b>403 787,50</b>	<b>100</b>

#### 4.2 Связанные стороны:

<u>№ п/п</u>	<u>Статус участника</u> (юридическое/фи зическое лицо)	<u>Ф.И.О. / наименование</u> (полное и сокращенное) участника	<u>Паспортные данные / данные о юридическом лице</u> (Ф.И.О., должность руководителя, ИНН, ОГРН, номер и дата регистрации, наименование Госоргана	<u>Место нахождение, почтовый адрес</u>	<u>Размер доли, номинальная стоимость</u> (с указанием даты изменения размера доли)	<u>Сведения о дате оплаты доли</u> (части доли)	<u>Сведения об отчуждениях доли (части доли)</u> участникам, Обществу, третьим лицам, о залоге
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Юридическое лицо	АО «Союз- Электроника»	ИНН 5402478300 ОГРН 1075402005172 дата регистрации 25.04.2007 г., выдано ИФНС по Заельцовскому району г. Новосибирска.	630049, г. Новосибирск, Красный Проспект, 220.	<b>100%</b> 60 110 000,00 (шестьдесят миллионов сто десять тысяч рублей 00 коп.)	50% оплачено в 2007г., а оставшаяся часть уставного капитала оплачена 28.04.2008г. платежным поручением № 771	нет
2	Юридическое лицо	АО «НЭВЗ- КЕРАМИКС»	ИНН 5402542732 ОГРН 1115476112025 дата регистрации 26.09.2011 г., выдано ИФНС по Заельцовскому району г. Новосибирска.	630049, г. Новосибирск, Красный Проспект, 220.	<b>60%</b> <b>885 000 000,00</b> (восемьсот восемьдесят пять миллионов руб. 00 коп.)	2 26.09.2011г.	нет

<u>№ п/п</u>	<u>Статус участника (юридическое/фи зическое лицо)</u>	<u>Ф.И.О. / наименование (полное и сокращенное) участника</u>	<u>Паспортные данные / данные о юридическом лице (Ф.И.О., должность руководителя, ИНН, ОГРН, номер и дата регистрации, наименование Госоргана</u>	<u>Место нахождение, почтовый адрес</u>	<u>Размер доли, номинальная стоимость (с указанием даты изменения размера доли)</u>	<u>Сведения о дате оплаты доли (части доли)</u>	<u>Сведения об отчуждениях доли (части доли) участникам, Обществу, третьим лицам, о залоге</u>
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Юридическое лицо	ЗАО «НЭВЗ- Вектор»	ИНН 5402121300 ОГРН1025401009040 дата регистрации 18.09.2002 г., выдано ИФНС по Заельцовскому району г. Новосибирска.	630049, г. Новосибирск, Красный Проспект, 220.	100% 20 500,00 (двадцать тысяч пятьсот руб. 00 коп.)	01.07.2004г.	нет
4	Юридическое лицо	ООО «Нанокерамикс»	ИНН 5402551663 ОГРН 1125476092994 дата регистрации 09 июня 2012г., выдано ИФНС по Заельцовскому району г. Новосибирска.	630049, г. Новосибирск, Красный Проспект, 220.	-	-	-
5	Юридическое лицо	АО «СОЮЗ»	ИНН 5402184036 ОГРН 1035401022018 дата регистрации 22 сентября 2003г., выдано ИФНС по Заельцовскому району г. Новосибирска	630049, г. Новосибирск, Красный Проспект, 220.	-	-	-

<b>№ п/п</b>	<b><u>Статус</u> <u>участника</u> (юридическое/фи зическое лицо)</b>	<b><u>Ф.И.О. /</u> <u>наименование</u> (полное и сокращенное) участника</b>	<b>Паспортные данные / данные о юридическом лице (Ф.И.О., должность руководителя, ИНН, ОГРН, номер и дата регистрации, наименование Госоргана</b>	<b><u>Место</u> <u>нахождение,</u> <u>почтовый адрес</u></b>	<b><u>Размер доли,</u> <u>номинальная</u> <u>стоимость</u> (с указанием даты изменения размера доли)</b>	<b><u>Сведения о</u> <u>дате</u> <u>оплаты доли</u> (части доли)</b>	<b><u>Сведения об</u> <u>отчуждениях</u> <u>доли (части</u> <u>доли)</u> <u>участникам,</u> <u>Обществу,</u> <u>третьим лицам,</u> <u>о залоге</u></b>
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Юридическое лицо	ЗАО «ЭМ СИ КЕЙ-ИПК»	ИНН 5402481303	630049, г. Новосибирск, Красный Проспект, 218/2.	47,33% <b>191 101,00</b> (сто девятьсот одна тысяча сто один руб. 00 коп.)	16.06.1999г.	нет
7	Юридическое лицо	ЗАО «Лада»	ИНН 5402116893 ОГРН 1025401028300 дата регистрации 22.12.1999 г., выдано ИФНС по Заельцовскому району г. Новосибирска.	630049, г. Новосибирск, Красный Проспект, 220, корпус 32	58,5% <b>79 000,00</b> (семьдесят девять тысяч руб. 00 коп.)	17.11.1993г.	нет
8	Юридическое лицо	ЗАО «Березка»	ИНН 5402489101 ОГРН 1075402019330 дата регистрации 27.12.2007 г., выдано ИФНС по Заельцовскому району г. Новосибирска.	630049, г. Новосибирск, Лесное шоссе № 1.	-	-	-

#### 4.3 Дочерние предприятия Общества:

- АО «Союз-Электроника» ИНН 5402478300, зарегистрировано 25.04.2007г., 1

2.07.2019г Обществом принято решение о ликвидации, 12.08.2019г. данное решение было отменено самим Обществом.

09.03.2020г в отношении Общества в деле о несостоятельности (банкротстве) введено наблюдение, введен конкурсный управляющий.  
04.02.2021г прекращено производство по делу о несостоятельности (банкротстве), подписано мировое соглашение с ИФНС о погашении задолженности по налогам и сборам по утвержденному графику. Составлен бизнес-план выхода Общества из кризисной ситуации.

Взнос в УК Общества – 100% **(60 110 000 рублей)**.

- АО «НЭВЗ-КЕРАМИКС» ИНН 5402542732, зарегистрировано 26.09.2011г., взнос в УК Общества 60% **(885 000 000,00 рублей)**. По состоянию на 31.12.2020г. УК общества составляет **1 314 326 тыс рублей**, из них 429 326 тыс руб. – в настоящее время конвертируется из займов.

- ЗАО «НЭВЗ-Вектор» ИНН 5402121300, зарегистрировано 18.09.2002г., взнос в УК Общества – 100% **(20 500 рублей)**.

- ЗАО «Лада» ИНН 5402116893, зарегистрировано 22.12.21999г., взнос в УК Общества 58,5% **(79 000,00 рублей)**. По состоянию на 31.12.2019г. УК общества составляет **135 000,00 рублей**.

#### 4.4 Аффилированными лицами для Общества являются:

N п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированног о лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерног общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Дейс Гуго Александрович	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	29.11.2019	-	-
2.	Гаврютин Дмитрий Анатольевич	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	29.11.2019	-	-
3.	Резниченко Николай Семенович	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	29.11.2019	-	-

N п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированног о лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерног общества, %
1	2	3	4	5	6	7
4.	Медведко Виктор Степанович	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	29.11.2019	5,42	7,18
5.	Топалов Михаил Генрихович	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	29.11.2019	-	-
6.	Пачина Надежда Михайловна	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	29.11.2019	0,002	-
7.	Семченко Анатолий Георгиевич	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	29.11.2019	3,85	5,135
8.	Субботина Людмила Викторовна	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ХК ПАО «НЭВЗ-Союз»	29.11 .2019  02.07.2007	1,82	2,43
9.	Представитель интересов РФ	Не назначен	-	-	-	-



N п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированног о лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерног общества, %
1	2	3	4	5	6	7
10.	Чапаев Игорь Геннадьевич	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо является <u>единоличным исполнительным органом</u> (Генеральным директором) Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.	11.10.2019 11.10.2019	-	-
11.	Закрытое акционерное общество "Эм Си Кей - ИПК"	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % от общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал ХК ПАО «НЭВЗ-Союз» Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ХК ПАО «НЭВЗ-Союз»	16.06.1999 30.03.2007	43,0715	47,18
12.	Закрытое акционерное общество "Лада"	РФ, г.Новосибирск, Красный проспект, 220	Юридическое лицо, более 20 процентами уставного капитала которого владеет ХК ПАО «НЭВЗ- Союз» Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ХК ПАО «НЭВЗ-Союз»	17.11.1993 17.11.1993	-	-

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
13.	Закрытое акционерное общество "НЭВЗ - Вектор"	РФ, г.Новосибирск, Красный проспект, 220	Юридическое лицо, более 20 % уставного капитала которого владеет ХК ПАО «НЭВЗ-Союз»	01.07.2004	-	-
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ХК ПАО «НЭВЗ-Союз»	01.07.2004		
14.	Акционерное общество "Союз-Электроника"	РФ, г.Новосибирск, Красный проспект, 220	Юридическое лицо, более 20 процентами уставного капитала которого владеет ХК ПАО «НЭВЗ-Союз»	25.04.2007	-	-
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ХК ПАО «НЭВЗ-Союз»	25.04.2007		
15.	Закрытое акционерное общество «Березка»	РФ, г.Новосибирск, Лесное шоссе, 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ХК ПАО «НЭВЗ-Союз»	27.12.2007	-	-
16.	Акционерное общество «Союз»	РФ, г.Новосибирск, Красный проспект, 220	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ХК ПАО «НЭВЗ-Союз»	24.06.2004		

N п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
17.	Акционерное общество «НЭВЗ- КЕРАМИКС»	г. Новосибирск, Красный проспект, 220	Юридическое лицо, более 20 % уставного капитала которого <u>владеет</u> ХК ПАО «НЭВЗ-Союз» Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ХК ПАО «НЭВЗ-Союз»	26.09.2011  26.09.2011	-	-
18.	Общество с ограниченной ответственностью «Керамик Инжиниринг»	г. Новосибирск, Красный проспект, 220	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ХК ПАО «НЭВЗ-Союз»	28.08.2012г	-	-
19.	Общество с ограниченной ответственностью «НЭВЗ-Н»	г. Новосибирск, Красный проспект, 220	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ХК ПАО «НЭВЗ-Союз»	26.04.2013	-	-
20.	ООО «Фирма « ДНК и К»	630049, г. Новосибирск Красный проспект, 218/2	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ХК ПАО «НЭВЗ-Союз»	05.09.2017	6,3152	8,4203
21.	Семенова Галина Федоровна	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ХК ПАО «НЭВЗ-Союз»	21.06.2011	0,0333	0,0383

N п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированног о лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерног общества, %
1	2	3	4	5	6	7
22.	Наумов Виктор Георгиевич	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ХК ПАО «НЭВЗ-Союз»	15.07.2019	-	-
23.	Орехов Анатолий Андреевич	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ХК ПАО «НЭВЗ-Союз»	24.01.2019	-	-
24.	Савельев Олег Михайлович	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ХК ПАО «НЭВЗ-Союз»	17.11.1993	-	-
25.	Султанов Денис Анатолевич	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ХК ПАО «НЭВЗ-Союз»	13.02.2019	-	-
26.	Медведко Олег Викторович	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ХК ПАО «НЭВЗ-Союз»:	30.05.2014	0,53	0,71
27.	Кравчук Николай Николаевич	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ХК ПАО «НЭВЗ-Союз»	01.11.2019г	-	-

#### 4.5 Виды операций с взаимосвязанными юридическими лицами:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Виды операций	Оборот		Остаток задолженности		Тыс. руб. Сомнительны задолженности
			2019 г	2020 г	2019 г	2020 г	
1	2	3	4	5	6	7	
1.	Акционерное общество «СОЮЗ-ЭЛЕКТРОНИКА»	Продажи МПЗ Поступление МПЗ Уставный капитал Услуги агента Цессии	5 584 (255 536)  (53) 46	887 (30 119)   	7 248 (85 161) 60 110 (53) 46	8 135 (91 435) 60 110 (53) 46	
2.	Закрытое акционерное общество "Эм Си Кей - ИПК"	Поступление МПЗ Продажа услуги Долгосрочный займ Займ Дивиденды Уставный капитал Проценты по займу	(297) 65 (1 000)  (1 582)  	 50   (61) (76)	(131) (6) (1 000) (10) (2 955) (191)	(131) (7) (1 000) (10) (3 017) (191) (76)	
3.	Закрытое акционерное общество "Лада"	Вложения в УК Продажа услуг	 260	 246	79 37	79 (56)	
4.	Акционерное общество «Союз»	Займ проценты Займ долгосрочный Поступление услуги Поступление МПЗ Поступление ОС Продажа услуги Продажа МПЗ	 (198) (25 208) (3 134) (6 450) 22 114 30	 (202 751 043,26) (14 346 594,52) (2 856 385,71)  19 074 347,12 30 000,00	4 544 650,00 (197 972 758,72) (1 282 330,52) (874 737,25) (6 450 000,00) 6 363 957,93 19 063,82	508 151,08 (352 039 972,98) (14 059 173,00) (2 569 821,11) (6 450 000,00) 14 531 212,13 9 900,00	
5.	Закрытое акционерное общество "НЭВЗ - Вектор"	Продажа МПЗ Поступление МПЗ Цессия Фин.вложения	37 318 (19 618) 23 725 24 397	3 2 191  14	(753) 15 875 23 725 209	(10 170) 16 669 0 202	
6.	Акционерное общество «НЭВЗ-КЕРАМИКС»	Продажа услуги Продажа МПЗ Услуги НМА Поступление МПЗ Поступление услуг	128 113 8 083 21 (63 573) (13 667)	47 256 11 940  (64 731) (13 738)	4 727 545 0 (21 643) (12 473)	24 297 707  (26 847) (3 425)	

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Виды операций	Оборот		Остаток задолженности		Сомнительная задолженность
			2019 г	2020 г	2019 г	2020 г	
1	2	3	4	5	6	7	
		Фин.вложения Долгосрчный займ ТМЦ на ответ хранения Переданы ОС в аренду Поручительство	429 326		1 314 326 (38 299) 6 952	1 314 326 (38 299) 6 952	
				3 060 114 050		3 060 114 050	
7.	Закрытое акционерное общество «Березка»	Поступление услуг Займ полученный Долгосрчный займ	(35) (68) (900)	(35)  (155)	(88) (86) (900)	(75) 0 (1 055)	
8.	Общество с ограниченной ответственностью «Керамик Инжиниринг»	-	-	-	-	-	
9.	Общество с ограниченной ответственностью «НЭВЗ-Н»	Финансовые вложения Продажа	-	-	-	-	-
10.	Общество с ограниченной ответственностью «Фирма «ДНК и К»	Продажа услуги	22	23	2	2	

4.4. **Бенефициарными владельцами** Общества являются физические лица, которые в конечном счете прямо владеют предприятием и имеют возможность контролировать действия юридического лица: у ХК ПАО «НЭВЗ-СОЮЗ» нет физического лица, которое имеет преобладающее участие (более 25 процентов в капитале).

## 5 Информация о сегментах (ПБУ 11/2008)

5.1 Производимая продукция классифицируется по продуктовым направлениям в разрезе номенклатурных групп.

Номенклатура.Номенклатурная группа	2019 год		2020 год	
	Количество (в базовых единицах)	Сумма продажи, без НДС	Количество (в базовых единицах)	Сумма продажи, без НДС
1	2	3	4	5
01 - Приборы СВЧ	10 366,000	306 487	9 741,000	316 720
03 - Корпуса	6 804,000	4 254	348,000	229
09 - Прочая продукция	79 301,500	4 637	28 375,100	1 795
10 - Полупроводниковые приборы	132 091,000	73 409	101 877,000	53 817
13 - Вакуумная коммутационная аппаратура	461,000	2 822	50,000	302
Котельная (выработка теплоэнергии на воде)	3 061,490	3 646	2 752,200	3 407
Котельная (услуги)	57 497,000	321	45 892,000	449

Тыс. руб.

Продукция Энергоцентра	2 458 412,500	10 495	2 666 776,100	9 628
Товары и материалы	9,000	310	2 676	580
Транзит энергетики	11 904 825,799	51 888	8 491 938,726	39 369
Управленческие услуги	-1,000	0,00		
Услуги аренды	105 617,000	24 068	84 874,050	19 811
Услуги бюро пропусков	22 707,000	1 382	27 951,000	3 004
Услуги производственные	17 051,150	7 977	3 516,450	2 006
Услуги связи энергоцентра	3 952,000	655	1 295,000	233
Услуги собственные по энергоцентру	371660,000	17 940	487442,000	15 010
Итого	15 173 815,439	510 291	11 955 504,626	466 360

}

5.2 Географические регионы, в которые осуществляется поставка продукции: Россия.

## 6 Возможные моменты, типы и источники рисков, меры по их уменьшению

**6.1 Технологический риск**, связанный с технологическими процессами, оборудованием, системами, минимальны, так как производство продукции основывается на имеющихся технологиях.

Риски, связанные с уровнем знаний и подготовки кадров минимальны, вследствие наличия полного комплекта высококвалифицированных научных, конструкторских и инженерных кадров и особого внимания повышению квалификации производственного персонала.

**6.2 Организационный и управленческий риск** определяются наличием таких показателей, как:

- снижение качества выпускаемой продукции;
- неопределенность или пересечение полномочий сотрудников;
- отсутствие возможности прогнозировать/регулировать спрос.

Для сведения этих рисков к минимуму на предприятии ведется целенаправленная работа по созданию и внедрению программ нормирования, управленческого учета, планирования и контроля. На предприятии сформирован единый технологический цикл производства, а также программы стабилизации деятельности предприятия, направленные на нейтрализацию рисков, возникающих в ситуациях неопределенности и противоречия в различных областях финансово-хозяйственной деятельности.

**6.3 Финансовый риск** возникает в процессе отношений предприятия с финансовыми институтами. Финансовые риски связаны с:

- превышением стоимости заказа;
- смещение сроков реализации заказа;

Снижение рисков обеспечивается жестким регламентированием работ (сетевое планирование), выполнение максимально возможного количества работ в параллельном режиме.

### 6.4 Коммерческие риски

Коммерческие риски данного проекта включают в себя:

- риск, связанный с реализацией продукции на рынке. Минимизация данного риска возможно при наличии крупных заказчиков,

таких как Министерство обороны и др., а также хорошо проработанной маркетинговой политики;

- риск, связанный с платежеспособностью покупателя. Один из рисков, который как Заказчик, так и Потребитель пытаются свести к минимуму. В отраслях договоры на поставку оборудования заключаются только заказчиком, прошедшим юридическую проверку, а также при выделении денежных средств под конкретный заказ;

- риск, связанный с транспортировкой товара. Развитие отдела логистики и хорошая транспортная инфраструктура значительно уменьшают возможность возникновения таких рисков. Обычно, энергетические объекты имеют оборудованные пути подъезда, а сама продукция не является крупногабаритной. К тому же, традиционно, доставка продукции предприятия страхуется.

#### **6.5 Экологические риски**

Экологические риски на предприятии минимальны, так как основной вид продукции – электротехническое оборудование, при производстве используются научно-технические разработки.

### **7 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010) и оценочные резервы.**

Согласно утвержденной Учетной политики предприятие должна создавать следующие резервы:

#### **7.1 Резерв по сомнительным долгам.**

После инвентаризации взаиморасчетов на конец отчетных периодов с контрагентами делается оценка сомнительной и безнадежной задолженностей.

#### *Оценка сомнительной задолженности.*

Согласно Учетной политики в БУ и НУ создаются резерв по срокам возникновения:

- 1) по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- 2) по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 % от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- 3) по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

В налоговом учете данный резерв создается.

В 2019 году Резерв по сомнительным долгам равен 6 374 тыс. руб.

Сумма сомнительной задолженности, не подкрепленная гарантиями:

со сроком более 90 дней, сумма резерва: 9 558 тыс руб.,

Максимальная сумма возможного резерва: выручка  $\times 10\% =$  тыс.  $\times 10\% = 550\,435$  тыс.  $\times 10\% = 55\,043.5$  тыс. руб.



## **7.2 Резерв под снижение стоимости МПЗ.**

Учет создаваемого резерва ведется с применением счета 14 "Резервы под снижение стоимости материальных ценностей". Величина резерва под снижение стоимости материальных ценностей в бухгалтерском учете рассматривается как оценочное значение, что влечет за собой обязательное применение Положений бухгалтерского стандарта "Изменение оценочных значений" (ПБУ 21/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н.

На 31.12.2020 года была произведена оценка неликвидных (без движения больше года) запасов предприятия и продажи запасов ниже себестоимости. По результатам проверки выявлено, что учетная цена неликвидов (сумма без движения запасов в течении года составляет 7 426 тыс руб), а также и цена продажи соответствует рыночной стоимости. Таким образом, признаков снижения стоимости продажи МПЗ нет.

На 02.10.2020 год была произведена выборочная оценка оборудования и сооружений. Согласно Отчета об оценке № 10-09/2020 «Определение справедливой (рыночной) стоимости движимого имущества: сооружений в количестве 93 ед. и оборудования в количестве 352 ед., расположенных по адресу: 630049, Россия, г. Новосибирск, ул. Красный проспект, 220» от 02.10.2020г. на дату определения стоимости 02 октября 2020 года, проведенной ООО «ЭПА Акцепт» рыночная стоимость превышает фактическую себестоимость сооружений и оборудования.

В результате учетная стоимость МПЗ ниже рыночной или приближена к ней, соответственно резерв в бухгалтерском учете не создается.

В налоговом учете данный резерв не создается.

## **7.3 Резерв на оплату отпусков.**

Организация на конец отчетного периода создает резерв в той сумме, которая позволит ей полностью рассчитаться с работниками по причитающимся им отпускным, т.е. представляет собой сумму, которую работники предприятия вправе истребовать при уходе в отпуск либо в связи с увольнением.

Резерв создается по всем сотрудникам в сумме причитающихся им отпускных и налогов с ФОТ по счету 96 «Резервы предстоящих расходов» с отнесением их общей суммы на прочие расходы 91.02 счет статья затрат «Резерв по отпускам». Для упрощения учета, а также ввиду особенностей автоматизированного бухгалтерского и налогового учетов данный резерв ежеквартально на конец отчетного квартала пересчитывается с отнесением на субсчета 91.01 счета «Прочие доходы/расходы».

В налоговом учете данный резерв также создается.

В результате проведенной инвентаризации отпусков сумма резерва на оплату отпусков (оценочные обязательства) по состоянию на 31.12.2020г. оценена в размере 14 104 тыс руб. На 31.12.2019г – 13 016 тыс. руб.

## **7.4 Резерв материальных ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера**

Согласно «Положению об организации обеспечения населения средствами индивидуальной защиты» (в ред. Приказ МЧС России от 31.07.2017 № 309) территория организации не включена в пределы границ зон, указанных в п. 6 настоящего Положения, подлежащих обязательному обеспечению СИЗ.

В соответствии с постановлениями Правительства РФ от 10 ноября 1996 г. N 1340 "О порядке создания и использования резервов материальных ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера" сотрудники предприятия обеспечены средствами индивидуальной защиты: противогазы и спецодежда, в расчете на среднесписочную численность.

Резерв на средства индивидуальной защиты не создается.

#### **7.5 Резерв под обесценение финансовых активов**

На 31.12.2020г в связи с оценкой предоставленных займов было выяснено о возможности неполучения обратно выданных займов в размере 1 197 тыс. руб., включая начисленные проценты по ним. Ввиду этого предприятие создало резерв под обесценение финансовых вложений на 59 счете. В балансе предоставленные займы показаны за минусом данного резерва.

В налоговом учете данный резерв не создается.

### **8 Внеоборотные активы**

Данные по внеоборотным активам подтверждены данными результатов инвентаризации по состоянию на 31.12.2020г. Инвентаризация ОС и НМА проводится один раз в три года.

#### **8.1 Основные средства, руб.**

Изменение стоимости ОС произошло в основном за счет ввода в эксплуатацию и списания ОС.

К основным средствам принимаются активы стоимостью более 40 000 рублей за единицу, в отношении которых одновременно выполнены все условия признания их основными средствами.

По данным налогового учета к основным средствам принимаются активы стоимостью более 100 000 рублей за единицу, соответственно при принятии к учету образуется временная разница.

Независимо от стоимости персональные компьютеры, принтеры, мониторы, охранно-пожарная сигнализация относятся к основным средствам в бухгалтерском учете, в налоговом учете списываются в момент постановки на учет. Способ начисления амортизации – линейный.

В балансе оценка ОС раскрывается по остаточной стоимости с учетом переоценки, сформированной через добавочный капитал согласно Постановления Правительства РФ от 25 ноября 1995 г. N 1148 "О переоценке основных фондов".

В настоящее время переоценка не производится.

Стоимость земельных участков не амортизируется.

Оснований для пересмотра сроков полезного использования объектов ОС в 2020 году не выявлено.

На 08.04 счете числится оборудование, не принятые к учету в размере 185 тыс. руб. При постановке на производство обнаружилось несоответствие заявленным техническим характеристикам. Оборудование будет возвращено поставщику.

Общество как получает имущество в аренду, так и сдает. Стоимостная оценка дана ниже.

Полученные ОС: офисная техника и производственное оборудование от АО «СЭЛ»;

Переданные в аренду ОС: также производственное оборудование от АО «НЭВЗ-Керамикс» (залоговая стоимость 3 060 тыс), остальные переданы Промэлектронике и ФГУП НЗПП с ОКБ. В п.4.5 настоящего Пояснения также дана стоимостная оценка.

**Основные средства**  
**Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 г.	130 835	(53 373)	1 202	(19 383)	6 544	(4 422)	-	-	112 654	(51 251)
	5210	за 2019 г.	132 658	(54 626)	6 515	(8 337)	6 269	(5 016)	-	-	130 835	(53 373)
в том числе: Здания	5201	за 2020 г.	34 096	(3 579)	385	(10 132)	1 315	(647)	-	-	24 349	(2 911)
	5211	за 2019 г.	36 777	(3 473)	-	(2 681)	638	(745)	-	-	34 096	(3 579)
Земельные участки	5202	за 2020 г.	9 012	-	-	(385)	-	-	-	-	8 627	-
	5212	за 2019 г.	2 562	-	6 450	-	-	-	-	-	9 012	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2020 г.	39 969	(29 751)	-	(2 917)	2 789	(2 250)	-	-	37 052	(29 212)
	5213	за 2019 г.	40 750	(27 512)	-	(781)	766	(3 005)	-	-	39 969	(29 751)
Другие виды основных средств	5204	за 2020 г.	5 496	(5 356)	453	(280)	280	(245)	-	-	5 669	(5 321)
	5214	за 2019 г.	5 915	(5 734)	-	(418)	418	(40)	-	-	5 496	(5 356)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2020 г.	1 871	(1 656)	27	(107)	107	(49)	-	-	1 791	(1 598)
	5215	за 2019 г.	1 922	(1 611)	-	(52)	51	(96)	-	-	1 871	(1 656)
Сооружения	5206	за 2020 г.	40 204	(12 905)	-	(5 546)	2 037	(1 029)	-	-	34 658	(11 897)
	5216	за 2019 г.	40 205	(11 823)	-	(1)	1	(1 082)	-	-	40 204	(12 905)
Офисное оборудование	5207	за 2020 г.	83	(22)	337	-	-	(202)	-	-	420	(224)
	5217	за 2019 г.	4 423	(4 369)	65	(4 404)	4 394	(47)	-	-	83	(22)
Транспортные средства	5208	за 2020 г.	105	(105)	-	(17)	17	-	-	-	88	(88)
	5218	за 2019 г.	105	(105)	-	-	-	-	-	-	105	(105)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 г.	20 810	(20 810)	-	-	-	-	-	-	20 810	(20 810)
	5230	за 2019 г.	20 810	(20 810)	-	-	-	-	-	-	20 810	(20 810)
в том числе: Другие виды основных средств	5221	за 2020 г.	20 810	(20 810)	-	-	-	-	-	-	20 810	(20 810)
	5231	за 2019 г.	20 810	(20 810)	-	-	-	-	-	-	20 810	(20 810)

**Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - в всего	5240	за 2020 г.	138	865	-	(817)	185
	5250	за 2019 г.	-	6 652	-	(6 515)	138
в том числе:							
P2-54/4 измеритель КСВН и ослаблений панорамный + П	5241	за 2020 г.	138	-	-	-	138
	5251	за 2019 г.	-	138	-	-	138
Измеритель микровлажности газов с индикацией показаний ИВГ-1 Н-И-Д1-ПС-М20*1,5	5242	за 2020 г.	-	47	-	-	47
	5252	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Штамп СТМ Э3215	5243	за 2020 г.	-	90	-	(90)	-
	5253	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Шкаф купе 3м орех ноче эско	5244	за 2020 г.	-	43	-	(43)	-
	5254	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Несветовые объемные буквы на раме	5245	за 2020 г.	-	40	-	(40)	-
	5255	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Принтер лазерный Kyocera Ecosys M2040dn	5246	за 2020 г.	-	21	-	(21)	-
	5256	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Кондиционер ROLAND FU-12HSS010N3-IN	5247	за 2020 г.	-	58	-	(58)	-
	5257	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Забор разборный металлический	5248	за 2020 г.	-	108	-	(108)	-
	5258	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Осциллограф С1-64А	5249	за 2020 г.	-	1	-	(1)	-
	5259	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Планшетный ПК Huawei MEDARAD T3 10" 16GB LTE GREY 863948047854555		за 2020 г.	-	9	-	(9)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Планшетный ПК Huawei MEDARAD T3 10" 16GB LTE GREY 863948047940545		за 2020 г.	-	9	-	(9)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Планшет 9.6" Huawei MEDARAD T3 10" 16GB 3G/LTE GREY 1280*800/IPS/4x1.4Ghz/2Gb_1		за 2020 г.	-	9	-	(9)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Планшет 9.6" Huawei MEDARAD T3 10" 16GB 3G/LTE GREY 1280*800/IPS/4x1.4Ghz/2Gb_2		за 2020 г.	-	9	-	(9)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Компьютер Intel Core i5-9400 Coffee Lake R, 60GB, 2900MHz, 9mb TDP-65W Socket1151 v2 BOX		за 2020 г.	-	32	-	(32)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Частотомер ЧЗ-68		за 2020 г.	-	54	-	(54)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Световое лого НЭВЗ-Союз 600*5300 буквы 500 глубина 100		за 2020 г.	-	42	-	(42)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Компьютер Intel Core i5-7500 Kaby Lake-S, 4C/4T, 3400MHz 6MB		за 2020 г.	-	47	-	(47)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Принтер лазерный Brother HL-1110R, A4, ч/б, 20стр/мин		за 2020 г.	-	7	-	(7)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Насос АВЗ-63Д		за 2020 г.	-	238	-	(238)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Земельный участок по пр-кт Кр.,220 пл.1545 м2		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	6 450	-	(6 450)	-
Монитор 21.5 DELL E2216Hv TN		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	5	-	(5)	-
Ультратонкий HP Pavilion 13-ап0036ur		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	60	-	(60)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - в всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - в всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

Иное использование основных средств				
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	3 898	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	42 859	1 824	1 824
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

## 8.2 Нематериальные активы, руб.

Срок полезного использования НМА определяется комиссией предприятия и утверждается Приказом (распоряжением) Генерального директора. Способ начисления амортизации – линейный.

На основании годовой инвентаризации на 31 декабря 2020 года были подтверждены данные бухгалтерского учета. Право собственности на данные НМА принадлежат Обществу. В 2018 году некоторые из них были списаны ввиду принятия решения о непродлении их действия.

По НМА Программам для ЭВМ отдельными приказами срок полезного использования установлен в 10 лет. Изменения срока полезного использования и метода начисления амортизации НМА не производились. НМА с неопределенным сроком полезного использования на балансе нет. НМА не переоценивались.

# Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

## Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные	5100	за 2020 г.	100	(90)	-	-	-	(7)	-	-	-	100	(97)
активы - всего	5110	за 2019 г.	121	(87)	-	(21)	7	(10)	-	-	-	100	(90)
в том числе:													
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2020 г.	10	(6)	-	-	-	(1)	-	-	-	10	(7)
	5111	за 2019 г.	31	(12)	-	(21)	7	(1)	-	-	-	10	(6)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения	5102	за 2020 г.	90	(84)	-	-	-	(6)	-	-	-	90	(90)
	5112	за 2019 г.	90	(75)	-	-	-	(9)	-	-	-	90	(84)

### 1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

### Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	3	5	-
в том числе:				
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5131	1	5	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5132	2	-	-

### Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019 г.	-	-	-	-	-



### 8.3 Прочие внеоборотные и оборотные активы.

В прочих внеоборотных и оборотных активах числятся расходы будущих периодов в зависимости от срока списания конкретного РБП.

В оборотных активах также отражаются краткосрочные расходы будущих периодов - затраты, произведенные организацией в отчетном периоде (относящиеся к следующим отчетным периодам), отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Сроки списания РБП регулируются предприятием самостоятельно (устанавливаются Приказом или распоряжением руководителя), если иное не следует из законодательных или нормативных актов, относящихся к данному объекту учета.

### 8.4 Финансовые вложения.

По стр.1170 Финансовые вложения отражена сумма вкладов в УК дочерних и прочих предприятий в размере его фактической стоимости (п.9 р.П Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02), а также предоставленные процентные займы в размере 1 375 044 тыс. руб. В т.ч. в 2019 году подписано соглашение о конвертации займов в УК дочернего предприятия на сумму 429 326 тыс. руб., вложения в Уставный капитал на 31.12.2020 год составляют 1 374 536 тыс. руб.

Данные вложения не обращаются на организованном рынке ценных бумаг.

Фактическая стоимость соответствует первоначальной.

Расчет оценки по дисконтированной стоимости по займам не составляется.

Также имеются предоставленные процентные займы другим предприятиям в размере 1 705 тыс. руб., 1 197 тыс. которых числятся в резерве под обесценение (подробная информация в разделе п. 7 Пояснений «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010). В балансе показана сумма процентных займов за минусом резервов под обесценение финансовых активов (508 тыс. руб.).

В результате ликвидации из ЕГРЮЛ предприятий, в которых ХК ПАО «НЭВЗ-Союз» участвовал в уставном капитале, произведено списание финансовых вложений на счет 91.02 Прочие доходы (расходы) в размере 8 098 тыс. руб., в налоговом учете данные расходы не принимаются.

Иных использований финансовых вложений Общество не имеет.

#### Финансовые вложения Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020 г.	434 994	-	947 640	8 098	-	-	-	1 374 536	-
	5311	за 2019 г.	378 810	-	56 184	-	-	-	-	434 994	-
в том числе:											



	5302	за 2020 г.	434 994	-	947 640	8 098	-	-	1 374 536	-
	5312	за 2019 г.	378 810	-	56 184	-	-	-	434 994	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020 г.	-	-	1 705	-	-	-	1 705	-
	5315	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5306	за 2020 г.	-	-	1 705	-	-	-	1 705	-
	5316	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020 г.	434 994	-	949 345	8 098	-	-	1 376 241	-
	5310	за 2019 г.	378 810	-	56 184	-	-	-	434 994	-

## 8.5 Отложенные налоговые активы

Отложенный налоговый актив - это часть отложенного налога на прибыль, которая уменьшит налог, подлежащий уплате в бюджет в последующих отчетных периодах (п. 14 ПБУ 18/02).

В учете в основном по 09 счету отражены активы по убытку текущего и прошлого периодов.

## 9. Оборотные активы.

### 9.1 Запасы.

#### 9.1.1 Сырье и материалы.

Данные по оборотным активам подтверждены данными результатов инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетных периодов и соответствуют данным бухгалтерского баланса.

Учет МПЗ на предприятии ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01).

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости.

Все транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) делятся на ТЗР, которые относят непосредственно на стоимость материалов (дополнительные расходы) и ТЗР прочие, которые ведутся на отдельном субсчете накопительных счетов, подлежащих распределению. На предприятии для этой цели используются счет 16 «Отклонения в стоимости материалов».

При превышении критерия существенности списание ТЗР производится пропорционально учетной стоимости материалов, исходя из отношения суммы остатка величины отклонения или ТЗР на начало месяца (отчетного периода), и текущих отклонений или ТЗР за месяц (отчетный период) к сумме остатка материалов на начало месяца (отчетного периода) и поступивших материалов в течение месяца (отчетного периода).

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Отпуск материально-производственных запасов в производство и иное их выбытие производится по средней себестоимости согласно Учетной политике Общества. Списание материалов со склада в производство Обществом производится на основании требований-накладных. Основание для списания материалов в производство и на прочие расходы указываются в требовании-накладной

Материалы приходятся на склад по приходному ордеру. В приходном ордере наименование номенклатуры соответствует номенклатуре, используемой в Обществе при формировании Спецификации на продукцию и она может отличаться от наименования, указанные в товарной накладной от поставщика.

Расходы по СИЗ списываются сразу при вводе в эксплуатацию. По ним ведется количественный учет. Срок службы по СИЗ – не более одного года. Запасов в залоге Общество не имеет.

Запасы											
Наличие и движение запасов											
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	145 755	-	1 211 618	-1204201136	-	-	X	154 458	-
	5420	за 2019 г.	10 021	-	1 452 536	(1 317 879)	-	-	X	145 755	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	68 294	-	125 959	(121 361)	-	-	213 857	74 225	-
	5421	за 2019 г.	2 495	-	270 257	(205 543)	-	-	229 933	68 294	-
Готовая продукция	5402	за 2020 г.	27 837	-	473 961	(461 359)	-	-	19 572	40 439	-
	5422	за 2019 г.	256	-	482 099	(454 517)	-	-	66 421	27 837	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020 г.	10 690	-	2 804	(3 113)	-	-	-	10 381	-
	5423	за 2019 г.	7 270	-	6 376	(2 957)	-	-	2 632	10 690	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020 г.	38 933	-	597 156	(606 630)	-	-	-	29 412	-
	5425	за 2019 г.	-	-	684 034	(645 092)	-	-	-	38 933	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020 г.	-	-	11 738	(11 738)	-	-	-	-	-
	5426	за 2019 г.	-	-	9 771	(9 771)	-	-	-	-	-
	5507	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 9.1.2 Незавершенное производство.

Оценка незавершенного производства осуществляется по плановой полной производственной себестоимости, что подтверждается данными инвентаризаций на 31 декабря каждого года.

### Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	137 797	220 085
Расходы на оплату труда	5620	247 720	233 516
Отчисления на социальные нужды	5630	65 053	69 675
Амортизация	5640	4 429	5 025
Прочие затраты	5650	135 360	143 410
Итого по элементам	5660	590 359	671 711

Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(2 771)	(69 935)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	587 588	601 776

### 9.1.3. Готовая продукция.

Общество формирует фактическую себестоимость готовой продукции (заказа) в конце месяца с учетом всех затрат на ее производство без применения счета 40 «Выпуск готовой продукции». Оприходование готовой продукции на склад осуществляется на основании накладной на передачу готовой продукции в места хранения.

### 9.1.4. Полуфабрикаты собственного производства.

Списание полуфабрикатов в производство производится так же как и списание материалов по усредненной себестоимости согласно Учетной политике на основании требований-накладных, составленных по унифицированной форме № М-11.

Отгрузка полуфабрикатов на сторону в качестве готовых изделий оформляется товарной накладной формы ТОРГ-12.

Оприходование полуфабрикатов собственного производства осуществляется в том же порядке, что и оприходование готовой продукции.

### 9.1.5. Товары.

Определение фактической себестоимости товаров для перепродажи, списываемых на реализацию, производилось по усредненной стоимости.

Хозяйственные операции по реализации товаров, отражаются согласно заключенным договорам и отражаются в учете в момент перехода права собственности (приемки товара покупателем или перевозчиком). Себестоимость товара списывается на субсчет 90-2 «Себестоимость продаж».

## 9.2 НДС.

Остаток на счете 19 НДС - числится НДС по ОС, непринятым на учет, а также НДС, расходы по которым относятся на отчетный период, но документы выписаны после отчетного периода.

## 9.3 Учет расходов.

Учет доходов регулируется Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 32н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации ПБУ 9/99». Доходом предприятия признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала, за исключением вкладов участников.

Учет расходов регулируется Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 33н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации ПБУ 10/99». Расходами по основным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, приобретением и продажей товаров. Основным видом деятельности для предприятия является производство готовой продукции, торговля покупными товарами и материалами, оказание услуг и выполнение работ производственного характера.

Все остальные доходы и расходы относят к прочим.

4.4.2. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

*Предприятие использует нормативный метод учета затрат.*

Определение фактической себестоимости по каждому изделию ведётся путем распределения сложившейся себестоимости к нормативной базе по плановой себестоимости. Нормы расхода утверждаются на материалы и трудовые затраты, необходимые для выпуска изделий, без учета накладных расходов.

Материалы списываются на себестоимость продукции в соответствии с установленными нормами расхода материалов в технологическом процессе;

- Заработная плата основных производственных рабочих выполняющих объем работ для гособоронзаказа, прямо относится на группу производимых изделий;
- Амортизация основных производственных фондов (25 счет) относится прямым счетом на группу изделий ; амортизация прочих основных средств (26 счет) распределяется на группу изделий по базе распределения: заработная плата основных производственных рабочих;
- Энергетика относится на накладные расходы (общепроизводственные расходы).

По способу включения в себестоимость продукции затраты для целей бухгалтерского учета предприятие использует метод учета полной себестоимости: прямые производственные затраты непосредственно относятся на себестоимость, а косвенные общепроизводственные и общехозяйственные расходы относятся или напрямую или распределяются на себестоимость согласно выбранной базы распределения.

Прямые производственные затраты - это расходы, связанные с производством отдельных видов продукции, которые могут быть непосредственно (прямо) включены в их себестоимость и имеют прямую зависимость от выпуска продукции. К ним относятся:

- материальные затраты, непосредственно связанные с производством продукции;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства, выполнения работ, оказания услуг, а также расходы отчисления во внебюджетные фонды, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
- работы и услуги производственного характера.

Все остальные расходы относятся к косвенным.

Косвенные общепроизводственные и общехозяйственные расходы по обычным видам деятельности группируются в аналитическом учете по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды (страховые взносы на обязательное социальное страхование);
- амортизация;
- прочие затраты.

Косвенные коммерческие расходы относятся на затраты периода и формируют показатели «Коммерческие расходы» в «Отчете о финансовых результатах». Для целей формирования полной производственной себестоимости продукции оборонного значения коммерческие затраты, имеющие непосредственное отношение к заказам оборонного назначения, относятся на определенные виды продукции.

Для детализации себестоимости выпускаемых изделий учет ведется на основании «Положения по формированию фактической себестоимости по укрупненной номенклатуре выпускаемых изделий».

*При учете расходов на выполнение государственного оборонного заказа предприятие руководствуется Постановлением Правительства РФ от 19.01.98 № 47 "О Правилах ведения организациями, выполняющими государственный заказ за счет средств федерального бюджета, раздельного учета результатов финансово-хозяйственной деятельности".*

Затраты, связанные с выполнением государственных оборонных заказов (контрактов), учитываются отдельно по каждому государственному контракту после формирования себестоимости изделий, произведённых и отгруженных в рамках государственного контракта.

Финансовый результат определяется как разница между договорной ценой, предусмотренной в государственном контракте (ценой реализации), и фактическими затратами.

#### **9.4 Дебиторская задолженность.**

Данные по ДЗ подтверждаются данными инвентаризации и актами сверок с контрагентами.

Данные по платежам в бюджет подтверждается актом сверки по платежам в бюджет.

См. также раздел 8 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010).

Беспроцентные займы согласно ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» к финансовым вложениям не относятся, соответственно, отражаются в дебиторской задолженности.

Дебиторская задолженность в балансе показана за минусом резерва по сомнительным долгам.

Данные по взаимозависимым лицам отражены в п.4.5 настоящих Пояснений.

### Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	137 406	(6 374)	235 118	-	(77 668)	-	(6 374)	-	-	25 972	320 828	(9 558)
	5530	за 2019 г.	234 208	-	110 323	-	(213 471)	-	-	-	6 233	113	137 406	(6 374)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	79 884	(6 374)	126 094	-	(44 929)	-	(6 374)	-	-	-	161 049	(9 558)
	5531	за 2019 г.	177 659	-	57 467	-	(155 242)	-	-	-	-	-	79 884	(6 374)
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	23 810	-	20 115	-	(4 000)	-	-	-	-	-	39 925	-
	5532	за 2019 г.	50 346	-	19 998	-	(46 534)	-	-	-	-	-	23 810	-
Прочая	5513	за 2020 г.	33 712	-	88 909	-	(28 739)	-	-	-	-	25 972	119 854	-
	5533	за 2019 г.	6 203	-	32 858	-	(11 695)	-	-	-	6 233	113	33 712	-
	5514	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020 г.	137 406	(6 374)	235 118	-	(77 668)	-	(6 374)	X	X	X	320 828	(9 558)
	5520	за 2019 г.	234 208	-	110 323	-	(213 471)	-	-	X	X	X	137 406	(6 374)

### 9.5. Денежные средства.

Остатки денежных средств также подтверждены результатами инвентаризации и соответствуют данным бухгалтерского баланса.

На валютных счетах в проверяемом периоде осуществлялись операции по покупке иностранной валюты и по осуществлению расчетов с поставщиками в ЕВРО и в долларах США.

Пересчет денежных средств на валютном счете, производится по курсу ЦБ РФ на дату совершения операций и на отчетные даты, что соответствует п. 7 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте».

Курсовые разницы отражаются в учете в составе прочих доходов или прочих расходов, что соответствует ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курс на дату составления отчета соответствует курсу, утвержденные ЦБ РФ:

Евро: 90,6824 руб. за 1 евро, доллар: 73,8757 руб. за 1 доллар.

## **9 Долгосрочные обязательства**

### **10.1 Заемные средства.**

Бухгалтерский учет соответствует требованиям ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Аналитический учет кредитов и займов в Обществе ведется в разрезе кредиторов (займодавцев) и договоров.

Для целей бухгалтерского учета начисленные проценты ежемесячно включались Обществом в состав прочих расходов. Сумма начисленных процентов по кредиту отражается Обществом в бухгалтерском учете в соответствии с расчетами банка (согласно заключенного кредитного договора годовая ставка на остаток задолженности).

### **10.2 Отложенные налоговые обязательства.**

Сальдо по счету 77 Отложенные налоговые обязательства соответствуют отражению временных разниц в БУ согласно ПБУ 18/02 Учет расчетов по налогу на прибыль организаций.

Данные обязательства образовались ввиду списания на затраты расходов по начислению амортизации по основным средствам. Остаточная стоимость по ОС, по которым образовалась временная разница при принятии его на учет ввиду разницы первоначальной стоимости, что соответствует Учетной политике.

### **10.3 Прочие долгосрочные обязательства.**

На основании финансового анализа в целях стабилизации финансового состояния и увеличения платежеспособности предприятия были заключены дополнительные обязательства по отсрочке платежей на долгосрочную основу. В связи с данным обстоятельством данные суммы обязательств согласно действующего законодательства были оценены как долгосрочные на конец 2019 года.

## **11 Краткосрочные обязательства**

### **11.1 Кредиторская задолженность.**

Данные по КЗ подтверждаются данными инвентаризации и актами сверок с контрагентами.

Данные по платежам в бюджет подтверждается актом сверки по платежам в бюджет.

Данные по взаимозавимым лицам отражены в п.4.5 настоящих Пояснений, в том числе по займам.

Долгосрочный кредит заключен с банком ТКБ, остаток основного долга на 31.12.2020г составляет 102 232 тыс. руб.

**Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	382 187	200 470	-	(91 002)	-	-	-	-	491 655
	5571	за 2019 г.	230 299	199 338	-	(47 450)	-	-	-	-	382 187
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020 г.	144 550	-	-	(42 318)	-	-	-	-	102 232
	5572	за 2019 г.	192 000	-	-	(47 450)	-	-	-	-	144 550
займы	5553	за 2020 г.	237 637	200 470	-	(48 684)	-	-	-	-	389 423
	5573	за 2019 г.	38 299	199 338	-	-	-	-	-	-	237 637
прочая	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	332 787	398 077	22 142	(163 268)	-	-	-	117	589 855
	5580	за 2019 г.	424 123	581 450	32 300	(711 206)	-	-	6 233	113	332 787
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	38 599	156 285	-	(22 630)	-	-	-	-	172 254
	5581	за 2019 г.	111 855	101 221	-	(174 477)	-	-	-	-	38 599
авансы полученные	5562	за 2020 г.	138 961	227 509	-	(95 767)	-	-	-	-	270 703
	5582	за 2019 г.	103 531	118 964	-	(83 534)	-	-	-	-	138 961
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	110 394	10 283	7 741	(25 855)	-	-	-	-	102 563
	5583	за 2019 г.	68 327	44 978	(1 080)	(7 726)	-	-	5 895	-	110 394
кредиты	5564	за 2020 г.	-	-	11 313	(11 313)	-	-	-	-	-
	5584	за 2019 г.	110 000	40 253	29 314	(179 567)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020 г.	5 420	4 000	3 088	(5 918)	-	-	-	-	6 590
	5585	за 2019 г.	13 997	255 549	1 776	(265 902)	-	-	-	-	5 420
прочая	5566	за 2020 г.	39 413	-	-	(1 785)	-	-	-	117	37 745
	5586	за 2019 г.	16 413	20 485	2 290	-	-	-	338	113	39 413
	5567	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020 г.	714 974	598 547	22 142	(254 270)	-	X	X	X	1 081 510
	5570	за 2019 г.	654 422	780 788	32 300	(758 656)	-	X	X	X	714 974

## 11.2 Доходы будущих периодов.

Согласно п.10 ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» бюджетные средства, предоставленные в установленном порядке на финансирование расходов, понесенных организацией в предыдущие отчетные периоды, отражаются как возникновение задолженности по таким средствам и увеличение финансового результата организации как прочие доходы.

Также согласно п.9 ПБУ 13/2000 списание бюджетных средств со счета учета целевого финансирования производится на систематической основе:



суммы бюджетных средств на финансирование НИОКР - на протяжении срока полезного использования НМА (по сроку действия прав на данную разработку) по правилам амортизации. При этом целевое финансирование учитывается в качестве доходов будущих периодов при вводе объектов внеоборотных активов в эксплуатацию с последующим отнесением в течение срока полезного использования объектов внеоборотных активов в размере начисленной амортизации на финансовые результаты организации как прочие доходы.

### 11.3 Оценочные обязательства.

Все данные соответствуют п.4 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010).

### 12 Уставный капитал

Размер уставного капитала, предусмотренный в Уставе Общества, соответствует размеру уставного капитала, который отражен на счетах бухгалтерского учета и в бухгалтерской отчетности.

### 13 Добавочный капитал

Добавочный капитал был образован согласно Постановления Правительства РФ от 25 ноября 1995 г. N 1148 "О переоценке основных фондов". В настоящее время переоценка не производится.

### 14 Забалансовые счета

На 007 счете: Списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов. Данные суммы были списаны за расходы, не принимаемые в целях налогообложения или за счет резерва по сомнительным долгам.

Сумма арендованного имущества по договору аренды не определена.

Обеспечения обязательств и платежей полученные: по банку ТКБ (договора поручительства) в размере 530 811 тыс. руб.;

Обеспечения обязательств и платежей выданные:

Наименование контрагента	Тыс. руб.	
	На 31.12.2019г	На 31.12.2020г
Акцепт	212 210	59 880
РОСНАНО	590 000	590 000
РОССЕЛЬХОЗБАНК АО	25 410	
ТКБ	195 400	195 400
УРАЛСИБ в г.Новосибирске Филиал ОАО	31 582	31 582
<b>Итого</b>	<b>1 054 602</b>	<b>876 862</b>

#### Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	530 811	530 811	598 282
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	876 861	1 054 601	851 784
в том числе:				
	5811	-	-	-

#### 15. Отчет о движении денежных средств (ДДС).

Данный отчет соответствует требованиям ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

В отчете о движении денежных средств суммы НДС отражаются свернуто отдельной строкой по стр. Прочие платежи и стр. Прочие поступления.

#### 16. Прибыль (убыток) на акцию.

Расчет базовой прибыли на акцию согласно Устава предприятия:

Базовая прибыль на акцию = (чистая прибыль \* 10%) / средневзвешенное количество привилегированных акций.

Базовая прибыль на акцию показывает, какая величина чистой прибыли компании приходится на одну привилегированную акцию, находящуюся в обращении.

Предприятие имеет на 31.12.2020г 807 575 акций, из них: 605 682 обыкновенных и 201 893 привилегированных.

Ввиду полученного убытка предприятие решение по выплате дивидендов по привилегированным акциям будет приниматься соборанием СД для вынесения на общее собрание акционеров.

В 2019 году Протоколом собрания акционеров начислено дивидендов в размере 202 тыс руб.

#### 17 Налоговый учет.

При ведении налогового учета предприятие использует принцип максимального сближения налогового учета с бухгалтерским. Все, что не оговорено в данном разделе или выше, считается аналогичным бухгалтерскому учету.

В качестве налоговых регистров организацией используются все формы отчетов, составленные в единой системе бухгалтерского учета.

На предприятии применяется Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 (утверждено Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 114н (далее - ПБУ 18/02)), с применением счетов бухгалтерского учета 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства». В балансе данные суммы показаны в свернутом виде.

В случаях различия между бухгалтерским и налоговым учетом ведутся самостоятельные регистры налогового учета.

На предприятии используются следующие самостоятельные налоговые регистры с соответствующими субсчетами:

Счет 91 налоговый в части временных и постоянных разниц.

Данные налоговые регистры в обязательном порядке снабжены дополнительной информацией по различию между соответствующими бухгалтерскими регистрами.

Прибыль до налогообложения по данным БУ: -84 502 тыс. руб.

Постоянные разницы: 21 тыс.руб. доходы, 36 300 тыс. руб. расходы

Временные разницы: 260 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения по данным НУ: -47 963 тыс. руб.  $(-21 + 36300 + 260)$

Текущий налог на прибыль: 0 руб.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



П.В.Семенов

О.Л.Терентьева