

**ГODOВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ
ОТЧЕТНОСТЬ
(ИСПРАВЛЕННАЯ)**

**Акционерного общества «Научно-исследовательский
центр электронной вычислительной техники»**

за 2020 год

с аудиторским заключением независимого аудитора

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам и Совету директоров
Акционерного общества «Научно-исследовательский центр
электронной вычислительной техники»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности (исправленной) АО «НИЦЭВТ» («Организация») (ОГРН 1027700015298; 117587, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 125), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года (исправленного);
 - отчета о финансовых результатах за январь - декабрь 2020 года (исправленного);
- и приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в составе:
- отчета об изменениях капитала за январь - декабрь 2020 года (исправленного);
 - отчета о движении денежных средств за январь - декабрь 2020 года (исправленного);
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год (исправленным), включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность (исправленная) отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации АО «НИЦЭВТ» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наша ответственность в соответствии с указанными стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности (исправленной)» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая Международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров (Кодекс IESBA), и нами выполнены иные обязанности в соответствии с требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на следующую информацию, изложенную в разделе 1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год (исправленным).

Данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально выпущенную от 25.01.2021 г. в связи с выявлением существенных ошибок.

Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим обстоятельством.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит годовой бухгалтерской отчетности Организации за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 14.08.2020 г.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА ОРГАНИЗАЦИИ И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ (ИСПРАВЛЕННУЮ)

Руководство Организации несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Организации.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ИСПРАВЛЕННОЙ)

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут

повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения вследствие недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего

Директор департамента аудита
ООО «Нексия Пачоли»
ОГРН 1027739428716
119180 г. Москва ул. Малая Полянка, д.2
Член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ 11606052374

О.В. Комиссарова

«8» апреля 2021 года

М.П.



Бухгалтерский баланс (исправленный)

на 31 декабря 2020 г.

Организация **Акционерное общество "Научно-исследовательский центр электронной вычислительной техники"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

117587, Москва г, Варшавское ш, дом № 125

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Общество с ограниченной ответственностью "Нексия Пачоли"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2020

07516468

7726019325

72.19

12247 16

384

| Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора | | ИНН | 7729142599 | | |
|---|---|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора | | ОГРН/ОГРНИП | 1027739428716 | | |
| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| 5.1 | Нематериальные активы | 1110 | 27 918 | 18 551 | 7 785 |
| | в том числе: | | | | |
| | нематериальные активы в организации | | 27 918 | 18 551 | 7 785 |
| 5.2 | Результаты исследований и разработок | 1120 | 516 546 | 450 465 | 213 138 |
| | в том числе: | | | | |
| | незавершенные НИОКР | | 516 546 | 450 465 | 213 138 |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| 5.3 | Основные средства | 1150 | 425 294 | 424 167 | 418 084 |
| | в том числе: | | | | |
| | основные средства в организации | | 420 774 | 419 131 | 413 150 |
| | строительство объектов основных средств | | 4 520 | 5 036 | 4 934 |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| 5.4 | Финансовые вложения | 1170 | 393 990 | 393 990 | 393 990 |
| | в том числе: | | | | |
| | вложения в уставной капитал | | 393 990 | 393 990 | 393 990 |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | 22 464 | 32 234 | 15 226 |
| 5.5 | Прочие внеоборотные активы | 1190 | 266 | 407 | 249 |
| | в том числе: | | | | |
| | расходы будущих периодов | | 266 | 407 | 249 |
| | Итого по разделу I | 1100 | 1 386 477 | 1 319 814 | 1 048 473 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| 5.6 | Запасы | 1210 | 227 978 | 235 502 | 264 688 |
| | в том числе: | | | | |
| | сырье и материалы | | 75 728 | 96 317 | 51 670 |
| | зататы в незавершенном производстве | | 151 636 | 139 185 | 213 018 |
| | расходы будущих периодов | | 614 | - | - |
| 5.7 | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 13 167 | 13 177 | 809 |
| | в том числе: | | | | |
| | НДС при строительстве основных средств | | - | 10 | 809 |

| | | | | | |
|-----|--|------|-----------|-----------|-----------|
| | расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента | | 13 167 | 13 167 | - |
| 5.8 | Дебиторская задолженность | 1230 | 604 095 | 451 006 | 501 072 |
| | в том числе: | | | | |
| | расчеты с покупателями и заказчиками | | 271 772 | 190 864 | 202 828 |
| | расчеты с поставщиками и подрядчиками | | 277 373 | 230 791 | 236 619 |
| | расчеты с прочими дебиторами | | 32 968 | 16 458 | 18 253 |
| | расчеты по налогам и сборам | | 21 904 | 12 852 | 43 282 |
| | прочие расчеты с персоналом | | 78 | 41 | 89 |
| 5.4 | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 55 000 | 20 000 | 20 000 |
| 5.9 | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 67 379 | 120 805 | 78 316 |
| | в том числе: | | | | |
| | расчетные счета | | 7 317 | 60 878 | 5 434 |
| | отдельные счета ГОЗ | | 30 916 | 59 809 | 37 830 |
| | касса | | 146 | 118 | 52 |
| | депозитные счета | | 29 000 | - | 35 000 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | - | - | - |
| | Итого по разделу II | 1200 | 967 620 | 840 490 | 864 885 |
| | БАЛАНС | 1600 | 2 354 097 | 2 160 305 | 1 913 358 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|-----------|--|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 409 | 409 | 409 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | - | - | - |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | 175 665 | 175 921 | 175 921 |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | - | - | - |
| | Резервный капитал | 1360 | 20 | 20 | 20 |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 560 420 | 507 033 | 489 415 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 736 515 | 683 384 | 665 766 |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| 5.11 | Заемные средства | 1410 | 80 000 | - | 90 000 |
| | в том числе: | | | | |
| | кредит | | 80 000 | - | 90 000 |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 7 029 | 5 017 | 5 200 |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| 5.15 | Прочие обязательства | 1450 | - | - | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 87 029 | 5 017 | 95 200 |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| 5.11 | Заемные средства | 1510 | 96 000 | 205 072 | 200 060 |
| | в том числе: | | | | |
| | кредит | | 96 000 | 205 072 | 200 060 |
| 5.12 | Кредиторская задолженность | 1520 | 905 877 | 786 178 | 663 486 |
| | в том числе: | | | | |
| | расчеты с поставщиками и подрядчиками | | 462 017 | 345 110 | 321 736 |
| | расчеты с покупателями и заказчиками | | 299 896 | 279 368 | 217 174 |
| | расчеты с прочими кредиторами | | 46 164 | 23 487 | 31 952 |
| | расчеты по налогам | | 65 692 | 98 391 | 35 248 |
| | расчеты по социальному страхованию и обеспечению | | 10 960 | 18 588 | 7 304 |
| | расчеты с персоналом по оплате труда | | 12 932 | 14 617 | 18 169 |
| | расчеты по дивидендам и др. | | 8 018 | 6 260 | 31 693 |
| | прочие расчеты с персоналом | | 198 | 358 | 210 |
| 5.14 | Доходы будущих периодов | 1530 | 481 198 | 436 792 | 245 767 |
| | в том числе: | | | | |
| | субсидия - средства целевого назначения | | 481 198 | 436 792 | 245 767 |
| 5.13 | Оценочные обязательства | 1540 | 47 478 | 43 862 | 43 079 |
| 5.15 | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 1 530 553 | 1 471 904 | 1 152 392 |
| | БАЛАНС | 1700 | 2 354 097 | 2 160 305 | 1 913 358 |



Руководитель

(подпись)

Симонов Алексей Сергеевич

(расшифровка подписи)

12 марта 2021 г.

Отчет о финансовых результатах (исправленный)

за Январь - Декабрь 2020 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация **Акционерное общество "Научно-исследовательский центр электронной вычислительной техники"**

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности **Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие**

по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество / Частная собственность

по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

Коды

0710002

31 12 2020

07516468

7726019325

72.19

12247 16

384

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2020 г. | За Январь - Декабрь 2019 г. |
|-----------|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| 5.17 | Выручка, в том числе | 2110 | 1 649 768 | 1 636 336 |
| | заказные разработки (НИОКР) | | 153 837 | 48 624 |
| | производство средств ВТ | | 556 035 | 863 180 |
| | ремонт и техническое сопровождение средств ВТ | | 204 | 25 293 |
| | аренда | | 309 421 | 305 764 |
| | коммунальные услуги | | 251 657 | 238 857 |
| | прочие работы и услуги | | 54 481 | 67 558 |
| | реализация товаров | | 324 132 | 87 059 |
| 5.17 | Себестоимость продаж, в том числе | 2120 | (1 284 216) | (1 253 083) |
| | заказные разработки (НИОКР) | | (121 581) | (24 403) |
| | производство средств ВТ | | (506 787) | (789 101) |
| | ремонт и техническое сопровождение средств ВТ | | (225) | (21 836) |
| | аренда | | (105 129) | (101 036) |
| | коммунальные платежи | | (212 727) | (207 256) |
| | прочие работы и услуги | | (17 642) | (27 870) |
| | реализация товаров | | (320 123) | (81 581) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 365 552 | 383 253 |
| | Коммерческие расходы | 2210 | (18 438) | (2 172) |
| | Управленческие расходы | 2220 | (202 016) | (234 182) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 145 098 | 146 899 |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| 5.18 | Проценты к получению | 2320 | 4 558 | 6 475 |
| 5.18 | Проценты к уплате | 2330 | (16 500) | (27 423) |
| 5.18 | Прочие доходы | 2340 | 91 761 | 112 274 |
| | в том числе: | | | |
| | восстановление резерва по гарантийному ремонту | | 2 588 | 2 100 |
| | восстановление резерва по сомнительным долгам | | 22 982 | 53 308 |
| | восстановление резерва под обесценение ФВ | | 35 000 | - |
| | излишки и недостачи по итогам инвентаризации | | - | 5 780 |
| | корректировка налога на имущество | | 14 901 | 19 928 |
| | корректировка реализации по согласованию с Заказчиком | | 1 967 | 4 318 |
| | курсовые разницы | | 5 126 | 3 131 |
| | прочие доходы | | 1 653 | 4 936 |
| | списание кредиторской задолженности | | 7 031 | 1 248 |
| | списание средств целевого финансирования | | 513 | 11 698 |
| | штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам | | - | 5 827 |
| 5.18 | Прочие расходы | 2350 | (150 415) | (243 619) |

| | | | | |
|------|---|------|----------|----------|
| | в том числе: | | | |
| | курсовые разницы | | (10 585) | (2 505) |
| | корректировка реализации по согласованию с Заказчиком | | (3 556) | (21 756) |
| | корректировка стоимости НИОКР | | (8 201) | (20 792) |
| | излишки и недостачи по итогам инвентаризации | | (2 880) | - |
| | резерв на предстоящую оплату отпусков | | (7 310) | (5 762) |
| | резерв по судебным разбирательствам | | (2 626) | - |
| | резерв по сомнительным долгам | | (18 199) | (61 383) |
| | резерв под снижение стоимости МПЗ | | (8 133) | - |
| | резерв под обесценение финансовых вложений | | - | (5 400) |
| | расходы по аннулированным производственным заказам | | (9 034) | (46 447) |
| | налог на имущество | | (41 312) | (51 884) |
| | прочие расходы социального характера | | (3 422) | (1 899) |
| | прочие расходы | | (5 988) | (6 732) |
| | списание дебиторской задолженности | | (12 591) | (1 238) |
| | штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам | | (16 578) | (17 821) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 74 502 | (5 394) |
| 5.19 | Налог на прибыль | 2410 | (13 959) | 354 |
| | в том числе: | | | |
| | текущий налог на прибыль | 2411 | (2 176) | (16 838) |
| | отложенный налог на прибыль | 2412 | (11 783) | 17 191 |
| | Прочее | 2460 | (4 464) | (1 576) |
| | в том числе: | | | |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 56 079 | (6 616) |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2020 г. | За Январь - Декабрь 2019 г. |
|-----------|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | (255) | - |
| | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2520 | - | - |
| | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода | 2530 | - | - |
| | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | 55 824 | (6 616) |
| | СПРАВОЧНО | | | |
| | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | - | - |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |



Руководитель
(подпись)

Симонов Алексей
Сергеевич
(расшифровка подписи)

12 марта 2021 г.

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|--|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|----------|
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | - | - | - | - | (11 694) | (11 694) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3221 | X | X | X | X | (6 616) | (6 616) |
| переоценка имущества | 3222 | X | X | - | X | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3224 | - | - | - | X | - | - |
| уменьшение количества акций | 3225 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3226 | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3227 | X | X | X | X | (5 078) | (5 078) |
| Изменение добавочного капитала | 3230 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3240 | X | X | X | - | - | X |
| | 3245 | - | - | - | - | - | - |
| Величина капитала на 31 декабря 2019 г. | 3200 | 409 | - | 175 921 | 20 | 507 033 | 683 383 |
| За 2020 г. | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3310 | - | - | - | - | 56 084 | 56 084 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3311 | X | X | X | X | 56 079 | 56 079 |
| переоценка имущества | 3312 | X | X | - | X | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | X | X | - | X | 5 | 5 |
| дополнительный выпуск акций | 3314 | - | - | - | X | X | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3315 | - | - | - | X | - | X |
| реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | - | - | - |
| | 3317 | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3320 | - | - | - | - | (2 952) | (2 952) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3321 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3322 | X | X | - | X | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3324 | - | - | - | X | - | - |
| уменьшение количества акций | 3325 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3326 | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3327 | X | X | X | X | (2 952) | (2 952) |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | X | X | (255) | - | 255 | X |
| Изменение резервного капитала | 3340 | X | X | X | - | - | X |

| | | | | | | | |
|---|------|-----|---|---------|----|---------|---------|
| | 3345 | - | - | - | - | - | - |
| Величина капитала на 31 декабря 2020 г. | 3300 | 409 | - | 175 665 | 20 | 560 420 | 736 514 |

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2018 г. | Изменения капитала за 2019 г. | | На 31 декабря 2019 г. |
|---|------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов | |
| Капитал - всего | | | | | |
| до корректировок | 3400 | 809 101 | (16 102) | 24 233 | 817 232 |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3410 | (34 329) | 9 486 | - | (24 843) |
| исправлением ошибок | 3420 | (109 007) | - | - | (109 007) |
| после корректировок | 3500 | 665 765 | (6 616) | 24 233 | 683 382 |
| в том числе: | | | | | |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): | | | | | |
| до корректировок | 3401 | 632 751 | (16 102) | 24 233 | 640 882 |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3411 | (34 329) | 9 486 | - | (24 843) |
| исправлением ошибок | 3421 | (109 007) | - | - | (109 007) |
| после корректировок | 3501 | 489 415 | (6 616) | 24 233 | 507 032 |
| по другим статьям капитала | | | | | |
| до корректировок | 3402 | 176 350 | - | - | 176 350 |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3412 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3422 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3502 | 176 350 | - | - | 176 350 |

3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Чистые активы | 3600 | 1 217 713 | 1 120 176 | 911 533 |


Руководитель
(подпись)
12 марта 2021 г.

Симонов Алексей Сергеевич
(расшифровка подписи)

Отчет о движении денежных средств (исправленный)
за Январь - Декабрь 2020 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

| | | |
|------------|----|------|
| Коды | | |
| 0710005 | | |
| 31 | 12 | 2020 |
| 07516468 | | |
| 7726019325 | | |
| 72.19 | | |
| 12247 | | 16 |
| 384 | | |

Организация **Акционерное общество "Научно-исследовательский центр электронной вычислительной техники"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие**
Организационно-правовая форма / форма собственности
Акционерное общество / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2020 г. | За Январь - Декабрь 2019 г. |
|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 1 574 480 | 1 715 031 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 1 170 713 | 1 255 129 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 394 657 | 419 445 |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| | 4114 | - | - |
| прочие поступления | 4119 | 9 110 | 40 457 |
| Платежи - всего | 4120 | (1 512 917) | (1 477 758) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (987 122) | (941 096) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (330 075) | (348 392) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | (16 572) | (27 411) |
| налога на прибыль организаций | 4124 | (22 625) | (6 095) |
| страховые взносы | 4125 | (89 737) | (79 157) |
| прочие платежи | 4129 | (66 786) | (75 607) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 61 563 | 237 273 |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| Поступления - всего | 4210 | 44 919 | 328 146 |
| в том числе: | | | |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | - | 33 |
| от продажи акций других организаций (долей участия) | 4212 | - | - |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4213 | - | 120 000 |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | - | 4 849 |
| целевое бюджетное финансирование инвестиционной направленности | 4215 | 44 919 | 202 724 |
| прочие поступления | 4219 | - | 540 |
| Платежи - всего | 4220 | (129 719) | (436 730) |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (129 719) | (311 330) |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 4222 | - | - |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | - | (125 400) |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | - | - |
| | 4225 | - | - |
| прочие платежи | 4229 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | (84 800) | (108 584) |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2020 г. | За Январь - Декабрь 2019 г. |
|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| Поступления - всего | 4310 | 200 000 | 140 000 |
| в том числе: | | | |
| получение кредитов и займов | 4311 | 200 000 | 140 000 |
| денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | - | - |
| от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | - | - |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 | - | - |
| | 4315 | - | - |
| прочие поступления | 4319 | - | - |
| Платежи - всего | 4320 | (230 189) | (226 200) |
| в том числе: | | | |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | - | - |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) | 4322 | (1 189) | (1 200) |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | (229 000) | (225 000) |
| | 4324 | - | - |
| прочие платежи | 4329 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | (30 189) | (86 200) |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | (53 426) | 42 489 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 120 805 | 78 316 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 67 379 | 120 805 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | - |



Руководитель

(подпись)

Симонов Алексей Сергеевич

(расшифровка подписи)

12 марта 2021 г.

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
(исправленным)

| | | | | |
|---|--|---------------|------------|----|
| Организация | Акционерное общество «Научно-исследовательский центр электронной вычислительной техники» | по ОКПО | 07516468 | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | ИНН | 7726019325 | |
| Вид деятельности | Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие | по ОКВЭД | 72.19 | |
| Организационно-правовая форма | Акционерное общество | по ОКОПФ/ОКФС | 12247 | 16 |
| Местонахождение (адрес) | 117587 г. Москва, Варшавское шоссе, д.125 | | | |

Содержание

| | | |
|------|---|----|
| 1. | Корректировки показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности | 3 |
| 2. | Описание деятельности | 5 |
| 3. | Учетная политика | 7 |
| 4. | Ретроспективные изменения показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности | 9 |
| 5. | Пояснения к строкам отчетности. | 12 |
| 5.1 | Нематериальные активы (строка 1110) | 12 |
| 5.2 | Результаты исследований и разработок (строка 1120) | 13 |
| 5.3 | Основные средства (строка 1150) и доходные вложения (строка 1160) | 16 |
| 5.4 | Финансовые вложения (строки 1170 и 1240) | 22 |
| 5.5 | Прочие активы (строка 1190 и 1260) | 23 |
| 5.6 | Запасы (строка 1210) | 24 |
| 5.7 | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220) | 25 |
| 5.8 | Дебиторская задолженность (строка 1230) | 26 |
| 5.9 | Денежные средства и денежные эквиваленты | 35 |
| 5.10 | Чистые активы (строка 3600) | 38 |
| 5.11 | Кредиты и займы полученные (строки 1410 и 1510) | 39 |
| 5.12 | Кредиторская задолженность (строка 1520) | 39 |
| 5.13 | Оценочные обязательства (строка 1540) | 42 |
| 5.14 | Доходы будущих периодов | 42 |
| 5.15 | Прочие обязательства (строки 1450 и 1550) | 43 |
| 5.16 | Обеспечения полученные и выданные | 44 |
| 5.17 | Доходы и расходы по обычным видам деятельности (строка 2110 – 2200) | 44 |
| 5.18 | Прочие доходы и расходы (строки 2320 – 2350) | 46 |
| 5.19 | Учет расчетов по налогу на прибыль (строки 2300 – 2460) | 48 |
| 6. | Показатели базовой и разводненной прибыли на акцию | 49 |
| 7. | Иные обстоятельства, оказавшие или способные оказать влияние на БФО | 50 |
| 7.1 | Финансовые риски | 50 |
| 7.2 | Информация о Событиях после отчетной даты | 51 |
| 8. | Информация о связанных сторонах | 51 |
| 8.1 | Перечень связанных сторон | 51 |
| 8.2 | Информация об операциях со связанными сторонами | 59 |

1. Ответственность выпускается взамен выпущенной ранее от 25 января 2021 года

Исправленная бухгалтерская отчетность заменяет ранее выпущенную в связи с выявленными в бухгалтерском учете в 2020 году существенными ошибками текущего периода по причине неправильного использования информации, имеющейся на дату составления отчетности.

Произведены следующие корректировки бухгалтерской (финансовой) отчетности:

Бухгалтерский баланс за 2020 год

| Наименование строки | Код строки | Значение до корректировки (тыс. руб.) | Значение после корректировки (тыс. руб.) | Корректировка (тыс. руб.) |
|--|------------|---------------------------------------|--|---------------------------|
| Отложенные налоговые активы | 1180 | 29 716 | 22 464 | (7 252) |
| Итого по разделу 1 | 1100 | 1 393 729 | 1 386 477 | (7 252) |
| Дебиторская задолженность | 1230 | 602 836 | 604 095 | 1 259 |
| Финансовые вложения | 1240 | 20 000 | 55 000 | 35 000 |
| Итого по разделу 11 | 1200 | 931 361 | 967 620 | 36 259 |
| БАЛАНС | 1600 | 2 325 089 | 2 354 097 | 29 008 |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 531 412 | 560 420 | 29 008 |
| Итого по разделу 111 | 1300 | 707 507 | 736 515 | 29 008 |
| БАЛАНС | 1700 | 2 325 089 | 2 354 097 | 29 008 |

Отчет о финансовых результатах за 2020 год

| Наименование строки | Код строки | Значение до корректировки (тыс. руб.) | Значение после корректировки (тыс. руб.) | Корректировка (тыс. руб.) |
|---|------------|---------------------------------------|--|---------------------------|
| Прочие доходы | 2340 | 57 827 | 91 761 | 33 934 |
| Прочие расходы | 2350 | (152 740) | (150 415) | 2 325 |
| Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 38 243 | 74 502 | 36 259 |
| Налог на прибыль, в том числе: | 2410 | (6 707) | (13 959) | (7 252) |
| отложенный налог на прибыль | 2411 | (4 531) | (11 783) | (7 252) |
| Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 27 072 | 56 079 | 29 008 |
| Совокупный финансовый результат периода | 2500 | 26 817 | 55 824 | 29 008 |

Отчет об изменениях капитала за 2020 год

| Наименование строки | Код строки | Значение до корректировки (тыс. руб.) | Значение после корректировки (тыс. руб.) | Корректировка (тыс. руб.) |
|--------------------------------------|------------|---------------------------------------|--|---------------------------|
| Увеличение капитала – всего 2020 | 3310 | 27 077 | 56 084 | 29 008 |
| В том числе чистая прибыль 2020 | 3311 | 27 072 | 56 079 | 29 008 |
| Величина капитала на 31 декабря 2020 | 3300 | 707 506 | 736 514 | 29 008 |
| Чистые активы на 31.12.2020 | 3600 | 1 188 706 | 1 217 713 | 29 008 |

Корректировка бухгалтерской (финансовой) отчетности произведена до утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год по следующим основаниям:

- в связи с выявленными в бухгалтерском учете в 2020 году существенными ошибками текущего периода по причине неправильного использования информации, имеющейся на дату составления отчетности.

А также на основании приказа АО «НИЦЭВТ» от 09.03.2021 года №33/1 в соответствии с рекомендациями, полученными по результатам проверки ревизионной комиссией АО «ОПК» бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «НИЦЭВТ» за 2020 год.

Подробная информация отражена в следующих разделах:

- 5.4 Финансовые вложения
- 5.8 Дебиторская задолженность
- 5.10 Чистые активы
- 5.18 Прочие доходы и расходы
- 7.1 Финансовые риски
- 8.2 Операции со связанными сторонами

2. Описание деятельности

Акционерное общество «Научно-исследовательский центр электронной вычислительной техники» (далее – Общество) зарегистрировано ИФНС № 26 города Москвы. Свидетельство о государственной регистрации от « 21 » июня 1994 года за № 006.572. ОГРН 1027700015298.

Фактический адрес: 117587 г. Москва, Варшавское шоссе, д.125

Основной вид деятельности - научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие.

Численность работающих на отчетную дату 434 человека (на начало периода 496 человека).

Уставный капитал Общества на начало отчетного периода и на отчетную дату составляет 409 тыс. руб. На дату подписания отчетности решения об изменении уставного капитала не принимались.

Сведения о каждой категории (типе) акций:

- обыкновенные акции - общая номинальная стоимость 307 017 руб., размер доли в УК, %: 75, оплачены полностью;

- привилегированные акции типа А - общая номинальная стоимость 102 339 руб., размер доли в УК, %: 25, оплачены полностью.

Количество акций, находящихся в обращении (количество акций, которые не являются погашенными или аннулированными): 409 356.

Основным акционером Общества с долей участия 60,26% является АО «Концерн «Вега», количество акций – обыкновенные 246 671 шт.

Номинальные держатели – обыкновенные 41 960 шт., привилегированные 47 918 шт.

Физические лица – обыкновенные 18 386 шт., привилегированные 54 421 шт.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2019 год утверждена собранием акционеров от «30» сентября 2020 года. По результатам деятельности за 2016-2019 год выплачены дивиденды 5 147 тыс. руб.

Все показатели бухгалтерской отчетности и настоящих пояснений представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

Общество имеет лицензии по следующим видам деятельности:

| № п/п | Орган выдавший лицензию, №, дата | Лицензируемый вид деятельности | Срок действия лицензии до: |
|-------|--|--|----------------------------|
| 1 | Федеральная служба по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций, лицензия № 153374 от 31.08.2017 | Оказание услуг связи по передаче данных, за исключением услуг связи по передаче данных для целей передачи голосовой информации | 31.08.2022 |
| 2 | Федеральная служба по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций, лицензия № 153375 от 31.08.2017 | Оказание телематических услуг связи | 31.08.2022 |
| 3 | Федеральная служба по оборонному заказу, лицензия № 002527 ВВТ-ОПР от 16.10.2012 | Разработка, производство, испытание, установка, монтаж, техническое обслуживание, ремонт, утилизация и реализация вооружения и военной техники | Бессрочно |
| 4 | Министерство РФ по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий, лицензия № 77- | Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и | Бессрочно |

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «НИЦЭВТ» за 2020 год (исправленным)*

| | | | |
|----|---|---|------------|
| | Б/02787 от 30.09.2015 | сооружений | |
| 5 | Федеральная служба по техническому и экспортному контролю, лицензия ГТ 0225 № 011350 от 12.12.2019 | Осуществление мероприятий и (или) оказание услуг в области защиты государственной тайны (в части противодействия иностранным техническим разведкам) | 12.12.2024 |
| 6 | Управление ФСБ России по г. Москве и МО, лицензия ГТ № 0115144 от 02.08.2019 | Работы, связанные с использованием сведений, оставляющих государственную тайну | 02.08.2024 |
| 7 | УФСБ России по г. Москве и МО, лицензия ГТ № 0115615 от 22.11.2019 | Право осуществления мероприятий и (или) оказание услуг в области защиты государственной тайны | 02.08.2024 |
| 8 | Центр по лицензированию, сертификации и защите государственной тайны ФСБ России, лицензия ГТ № 0093854 от 16.11.2016 | Осуществление мероприятий и (или) оказание услуг в области защиты государственной тайны | 15.11.2021 |
| 9 | Центр по лицензированию, сертификации и защите государственной тайны ФСБ России, лицензия ГТ № 0093853 от 16.11.2016 | Создание средств защиты информации, содержащей сведения, составляющие государственную тайну | 15.11.2021 |
| 10 | Лицензия Министерства обороны Российской Федерации серии ПВ № 301520 от 12.09.2016 на деятельность в области создания средств защиты информации | Работы, указанные в пункте 3 (14, 15, 17, 18) деятельность в области создания средств защиты информации | 12.09.2021 |
| 11 | Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору, Лицензия № ВХ-01-008466 от 13.08.2018 | Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности | бессрочно |
| 12 | Федеральная служба по надзору в сфере образования и науки Лицензия Серии 90Л01 № 0009241 от 16 июня 2016 г. | Образовательная деятельность по образовательным программам, указанным в приложении к лицензии | бессрочно |
| 13 | Министерство Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий № 127431 | деятельность по монтажу техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений | бессрочно |

Лицо, осуществлявшее полномочия единоличного исполнительного органа: временный генеральный директор Симонов Алексей Сергеевич.

Органы управления и ревизионная комиссия Общества на дату подписания отчетности:

| Фамилия И.О. | Должность |
|---------------------------------|--|
| Совет директоров | |
| Волков Максим Юрьевич | Председатель совета директоров - Заместитель генерального директора по финансам и экономике АО «ОПК» |
| Артюх Андрей Анатольевич | Заместитель генерального директора по корпоративному управлению и инвестиционной деятельности АО «Концерн радиостроения «Вега» |
| Музалевский Владимир Евгеньевич | Директор департамента безопасности АО «ОПК» |
| Беккиев Азрет Юсупович | |
| Сватков Леонид Жоржевич | Директор филиала ООО «АльтЭль» в г. Москва |
| Чудо Валерия Евгеньевна | |
| Крайлюк Анатолий Дмитриевич | Заместитель генерального директора по гособоронзаказу АО «Концерн радиостроения «Вега» |
| Клюйко Алексей Олегович | |
| Привалов Дмитрий Викторович | |
| Ревизионная комиссия | |
| Мигулько Анна Анатольевна | |
| Рудаков Василий Сергеевич | |
| Климетенко Светлана Николаевна | |

Размер вознаграждений, начисленных членам Совета директоров, Правления и Ревизионной комиссии в 2020 году утвержден собранием акционеров в сумме 0 тыс. руб.

3. Учетная политика

3.1 Учетная политика

В Учетной политике Общество исходит из того, что:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика обеспечивает:

- полноту отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности (требование полноты);
- своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности (требование своевременности);
- большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов (требование осмотрительности);
- отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности исходя не столько из их правовой формы, сколько из их экономического содержания и условий хозяйствования (требование приоритета содержания перед формой);
- тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца (требование непротиворечивости);
- рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины организации, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации (требование рациональности).

Учет конкретных объектов бухгалтерского учета ведется способом, установленным федеральным стандартом бухгалтерского учета.

Выручка от реализации продукции, работ, услуг формируется методом начисления («по отгрузке»).

Если сумма выручки от продажи продукции, выполнения работы, оказания услуги не может быть определена из условий договора, то она принимается к бухгалтерскому учету в размере признанных в бухгалтерском учете расходов по изготовлению этой продукции, выполнению этой работы, оказанию этой услуги, которые будут впоследствии возмещены организацией.

Величина поступления выручки по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, принимается к бухгалтерскому учету по стоимости товаров (ценностей), полученных или подлежащих получению организацией, но не ниже рыночной цены этих ценностей.

При невозможности установить стоимость товаров (ценностей), полученных организацией, величина поступления и (или) дебиторской задолженности определяется стоимостью продукции (товаров), переданной или подлежащей передаче организацией, но не ниже рыночной цены этих ценностей.

При продаже продукции и товаров, выполнении работ, оказании услуг на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки и рассрочки оплаты, выручка принимается к бухгалтерскому учету в полной сумме дебиторской задолженности.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

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)

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

В отчетном периоде общехозяйственные расходы, учитываемые на счете 26, распределяются по номенклатурным группам (заказам) в целом по организации пропорционально заработной плате основного производственного персонала. В 2020 году в связи с изменениями, внесенными в Учетную политику, организация расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом обобщенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», не распределяет и отражает полностью в отчете о финансовых результатах в качестве расходов в периоде их признания.

Изменение Учетной политики на 2020 год в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год отражено ретроспективно.

3.2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена по формам, утвержденным к применению приказом №66н Министерства финансов РФ. Оценка статей бухгалтерской (финансовой) отчетности произведена с учетом действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и порядка формирования отчетности, установленных законами, нормативными правовыми актами, действовавшими в 2020 году, Положениями по бухгалтерскому учету и нормативными правовыми актами, учетной политикой организации.

При оценке существенности показателей, подлежащих отдельному представлению в бухгалтерской (финансовой) отчетности, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет более 5%. Под итогом соответствующих данных понимается:

- ✓ в «Бухгалтерском балансе» - отдельная статья;
- ✓ в «Отчете о финансовых результатах» - общая сумма доходов.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, при утверждении новых способов учета, изменении учетной политики, оценки последствий ошибок и в иных аналогичных случаях, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу любой статьи (строки) формы бухгалтерской отчетности составляет более 10%.

4. Ретроспективные изменения показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

С целью более достоверного представления и сопоставимости, в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год ретроспективно отражены изменения показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 и 2019 годы в связи:

- изменением учетной политики АО «НИЦЭВТ» с 01.01.2020 года - организация расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом обобщенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», не распределяет и отражает полностью в отчете о финансовых результатах в качестве расходов в периоде их признания;

- на основании приказа АО «НИЦЭВТ» от 10.08.2020 года №93, а также в соответствии с рекомендациями, полученными по результатам проверки ревизионной комиссией финансово-хозяйственной деятельности АО «НИЦЭВТ» и Протоколом от 26.06.2020 №57/48 заседания комитета по аудиту при Совете директоров АО «ОПК» / АО «Росэлектроника» по рассмотрению результатов проверки ревизионной комиссией бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «НИЦЭВТ» за 2019 год.

Подробная информация отражена в разделах 5.2 Результаты исследований и разработок, 5.6 Запасы, 5.8 Дебиторская задолженность, 5.10 Чистые активы, 5.14 Доходы будущих периодов, 5.17 Прибыли убытки от продаж.

Произведены следующие корректировки бухгалтерской (финансовой) отчетности:

Бухгалтерский баланс на 31.12.2019 г.

| Наименование строки | Код строки | Значение до корректировки (тыс. руб.) | Значение после корректировки (тыс. руб.) | Корректировка (тыс. руб.) |
|--|------------|---------------------------------------|--|---------------------------|
| Результаты исследований и разработок (незавершенные НИОКР) | 1120 | 593 116 | 450 465 | (142 651) |
| Отложенные налоговые активы | 1180 | 32 193 | 32 234 | 41 |

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «НИЦЭВТ» за 2020 год (исправленным)*

| | | | | |
|--|------|-----------|-----------|-----------|
| Итого по разделу I | 1100 | 1 462 425 | 1 319 814 | (142 610) |
| Запасы | 1210 | 266 555 | 235 502 | (31 053) |
| Дебиторская задолженность | 1230 | 438 892 | 451 006 | 12 114 |
| Итого по разделу II | 1200 | 859 430 | 840 490 | (18 940) |
| БАЛАНС | 1600 | 2 321 855 | 2 160 305 | (161 550) |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 640 882 | 507 033 | (133 849) |
| Итого по разделу III | 1300 | 817 233 | 683 384 | (133 849) |
| Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 11 187 | 5 017 | (6 170) |
| Итого по разделу IV | 1400 | 11 187 | 5 017 | (6 170) |
| Доходы будущих периодов | 1530 | 458 323 | 436 792 | (21 531) |
| Итого по разделу V | 1500 | 1 493 435 | 1 471 904 | (21 531) |
| БАЛАНС | 1700 | 2 321 855 | 2 160 305 | (161 550) |

Бухгалтерский баланс на 31.12.2018 г.

| Наименование строки | Код строки | Значение до корректировки (тыс. руб.) | Значение после корректировки (тыс. руб.) | Корректировка (тыс. руб.) |
|--|------------|---------------------------------------|--|---------------------------|
| Результаты исследований и разработок (незавершенные НИОКР) | 1120 | 355 789 | 213 138 | (142 651) |
| Итого по разделу I | 1100 | 1 191 123 | 1 048 473 | (142 651) |
| Запасы | 1210 | 307 599 | 264 688 | (42 911) |
| Дебиторская задолженность | 1230 | 488 958 | 501 072 | 12 114 |
| Итого по разделу II | 1200 | 895 683 | 864 885 | (30 798) |
| БАЛАНС | 1600 | 2 086 806 | 1 913 358 | (173 448) |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 632 751 | 489 415 | (143 336) |
| Итого по разделу III | 1300 | 809 101 | 665 766 | (143 336) |
| Заемные средства | 1410 | 0 | 90 000 | 90 000 |
| Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 13 782 | 5 200 | (8 582) |
| Итого по разделу IV | 1400 | 13 782 | 95 200 | 81 418 |
| Заемные средства | 1510 | 290 060 | 200 060 | (90 000) |
| Доходы будущих периодов | 1530 | 267 298 | 245 767 | (21 531) |
| Итого по разделу V | 1500 | 1 263 922 | 1 152 392 | (111 530) |
| БАЛАНС | 1700 | 2 086 806 | 1 913 358 | (173 448) |

Отчет о финансовых результатах за 2019 год

| Наименование строки | Код строки | Значение до корректировки (тыс. руб.) | Значение после корректировки (тыс. руб.) | Корректировка (тыс. руб.) |
|---|------------|---------------------------------------|--|---------------------------|
| Себестоимость продаж, в т. ч.: | 2120 | (1 499 122) | (1 253 083) | 246 039 |
| заказные разработки (НИОКР) | | (47 412) | (24 403) | 23 009 |
| производство средств ВТ | | (894 829) | (789 101) | 105 728 |
| ремонт и техническое сопровождение средств ВТ | | (34 646) | (21 836) | 12 810 |
| аренда | | (176 969) | (101 036) | 75 933 |
| коммунальные услуги | | (220 947) | (207 256) | 13 691 |
| себестоимость реализованных товаров | | (81 581) | (81 581) | 0 |
| прочие услуги | | (42 738) | (27 870) | 14 868 |
| Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 137 214 | 383 253 | 246 039 |
| Управленческие расходы | 2220 | 0 | (234 182) | (234 182) |
| Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 135 042 | 146 899 | 11 858 |
| Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | (17 251) | (5 394) | 11 858 |
| Налог на прибыль | 2410 | 2 725 | 354 | (2 372) |
| Отложенный налог на прибыль | 2412 | 19 563 | 17 191 | (2 372) |
| Чистая прибыль (убыток) | 2400 | (16 102) | (6 616) | 9 486 |
| Совокупный финансовый результат периода | 2500 | (16 102) | (6 616) | 9 486 |

Отчет об изменениях капитала за 2019 год

| Наименование строки | Код строки | Значение до корректировки (тыс. руб.) | Значение после корректировки (тыс. руб.) | Корректировка (тыс. руб.) |
|---|------------|---------------------------------------|--|---------------------------|
| Величина капитала на 31 декабря 2017 г. | 3100 | 824 428 | 778 175 | (46 253) |
| Уменьшение капитала – всего 2018 | 3220 | (18 943) | (116 026) | (97 083) |
| В том числе убыток 2018 | 3221 | (13 789) | (110 782) | (97 083) |
| Величина капитала на 31 декабря 2018 г. | 3200 | 809 101 | 665 766 | (143 335) |
| Чистые активы на 31.12.2018 | 3600 | 1 076 399 | 911 533 | (164 866) |
| Уменьшение капитала – всего 2019 | 3320 | (21 180) | (11 694) | 9 486 |
| В том числе убыток 2019 | 3321 | (16 102) | (6 616) | 9 486 |
| Величина капитала на 31 декабря 2019 | 3300 | 817 232 | 683 384 | (133 848) |
| Чистые активы на 31.12.2019 | 3600 | 1 275 556 | 1 120 176 | (155 380) |

5. Пояснения к строкам отчетности.

5.1 Нематериальные активы (строка 1110)

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/2008 «Учет нематериальных активов».

Структура показателя строки «Нематериальные активы» в бухгалтерском балансе:

| Наименование показателя | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Нематериальные активы всего, в т. ч. | 27 918 | 18 551 | 7 785 |
| НМА в эксплуатации | 27 918 | 18 551 | 7 785 |

Стоимость нематериальных активов погашается линейным способом. В бухгалтерском балансе используемые нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования (переоценка нематериальных активов не производилась).

Сроки полезного использования нематериальных активов:

| Наименование группы/актива | Способ амортизации | Срок полезного использования |
|----------------------------|--------------------|------------------------------|
| Товарный знак | Линейный | 10 лет |
| Прочие виды НМА | Линейный | От 0 до 3 лет |

В отчетном периоде срок полезного использования нематериальных активов не изменялся.

Наличие и движение нематериальных активов представлено следующими показателями:

| Наименование показателя | Код строки | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|------------|---------|--------------------------|-------------|---------------------|--------------------------|-------------|-----------------------|--------------------------|-------------|
| | | | Первоначальная стоимость | Амортизация | Поступило | Выбыло | | Начислена амортизация | Первоначальная стоимость | Амортизация |
| | | | | | | Первоначальная стоимость | Амортизация | | | |
| Нематериальные активы – всего, в т.ч. | 5100 | За 2020 | 24713 | (6162)) | 12556 | 0 | 0 | (3190) | 37269 | (9351) |
| | 5110 | За 2019 | 12350 | (4564) | 12363 | 0 | 0 | (1597) | 24713 | (6162) |
| Товарные знаки | 5102 | За 2020 | 200 | (57) | 0 | 0 | 0 | (22) | 200 | (79) |
| | 5112 | За 2019 | 200 | (35) | 0 | 0 | 0 | (22) | 200 | (57) |
| Прочие виды НМА (Программы ЭВМ и базы данных) | 5103 | За 2020 | 24513 | (6105) | 12556 | 0 | 0 | (3167) | 37069 | (9272) |
| | 5113 | За 2019 | 12150 | (4529) | 12289 | 0 | 0 | (1575) | 24513 | (6105) |

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «НИЦЭВТ» за 2020 год (исправленным)*

Нематериальные активы, созданные организацией (первоначальная стоимость):

| Вид нематериального актива | Код строки | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|---|------------|---------------|---------------|---------------|
| Всего | 5120 | 36585 | 24029 | 11667 |
| Товарные знаки | 5120 | 200 | 200 | 200 |
| Прочие виды НМА (программы ЭВМ и базы данных) | 5120 | 36385 | 23829 | 11467 |

Незаконченные и неоформленные НМА, учитываемых в составе внеоборотных активов:

| Вид нематериального актива | Код строки | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|---|------------|---------------|---------------|---------------|
| Всего | 1110 | 0 | 0 | 0 |
| Товарные знаки | 1110 | 0 | 0 | 0 |
| Прочие виды НМА (программы ЭВМ и базы данных) | | 0 | 0 | 0 |

Нематериальные активы, созданные организацией в рамках государственных контрактов и находящиеся на забалансовом учете:

| Вид нематериального актива | Код строки | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|-------------------------------|------------|---------------|---------------|---------------|
| Секрет производства (ноу-хау) | | 306035 | 306035 | 306035 |

5.2 Результаты исследований и разработок (строка 1120)

Бухгалтерский учет расходов, связанных с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ осуществляется в соответствии с ПБУ 17/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.02г. №115н.

Структура показателя строки «Результаты исследований и разработок» в бухгалтерском балансе:

| Наименование показателя | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Результаты исследований и разработок всего, в т.ч | 516 546 | 450 465 | 213 138 |
| Результаты НИОКР | 0 | 0 | 0 |
| Незавершенные НИОКР | 516 546 | 450 465 | 213 138 |

В составе незавершенных НИОКР обобщены затраты, в том числе по объектам аналитического учета:

1. «ОКР Разработка и производство СБИС сетевого коммутатора»,
2. «ОКР Роутер»,
3. «ОКР Базис»

по которым, Обществом с Минпромторгом России заключен договор на предоставление субсидий. Субсидии предоставляются на возмещение части затрат на создание научно-технического задела по данным объектам.

В балансе показатель строки 1120 «Результаты исследований и разработок» по расходам по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам сформирован с учетом всех фактических расходов, связанные с выполнением указанных работ, в том числе за счет средств субсидии.

В соответствии с Приказом Минфина РФ от 16.10.2000 № 92н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000 целевое финансирование (сумма субсидии) учитывается при вводе объектов внеоборотных активов в эксплуатацию в качестве доходов будущих периодов с последующим отнесением в течение срока полезного использования объектов внеоборотных активов по мере начисления амортизации на финансовые результаты организации.

Срок списания расходов определяется руководителями управлений, служб, где будут использоваться результаты научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, и не превышает 5 лет.

Списание расходов производится линейным способом.

На основании приказа АО «НИЦЭВТ» от 10.08.2020 года №93, а также в соответствии с рекомендациями, полученными по результатам проверки ревизионной комиссией финансово-хозяйственной деятельности АО «НИЦЭВТ» и Протоколом от 26.06.2020 №57/48 заседания комитета по аудиту при Совете директоров АО «ОПК» / АО «Росэлектроника» по рассмотрению результатов проверки ревизионной комиссией бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «НИЦЭВТ» за 2019 год, произведена корректировка стоимости неоконченных НИОКР за период с начала выполнения работ по 31.12.2018 год, путем исключения косвенных (общепроизводственных) расходов, включенных в стоимость незавершенных НИОКР, с последующим списанием в состав прочих расходов.

Корректировка стоимости НИОКР представлена следующими показателями (тыс. руб.):

| № | Наименование | Сумма косвенных расходов | | Сумма корректировки |
|---|---|--------------------------|----------|---------------------|
| | | 2017 | 2018 | |
| 1 | ОКР Разработка и производство СБИС сетевого коммутатора | (67 704) | (73 848) | (141 552) |
| 2 | ОКР Сферопериметр | (79) | (0) | (79) |
| 3 | ОКР ЕРМАК | (0) | (504) | (504) |
| 4 | ОКР ЗВЕЗДА | (0) | (516) | (516) |
| | ИТОГО | (67 783) | (74 868) | (142 651) |

В бухгалтерской отчетности изменение стоимости неоконченных НИОКР отражено ретроспективно с изменением показателей строки 1120 бухгалтерского баланса за 2018 год (на сумму 142 651 тыс. руб.) и 2019 год (на сумму 142 651 тыс. руб.)

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «НИЦЭВТ» за 2020 год (исправленным)*

Наличие и движение результатов НИОКР в отчетном периоде представлено следующими показателями:

| Наименование показателя | Код строки | Период | На начало периода | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|--------------------------------------|------------|---------|--------------------------|--------------------|---------------------|--------------------------|--------------------------------------|--|--------------------------|--------------------|
| | | | Первоначальная стоимость | Списано на расходы | Поступило | Выбыло | | Часть стоимости списанной на расходы за период | Первоначальная стоимость | Списано на расходы |
| | | | | | | Первоначальная стоимость | Часть стоимости списанной на расходы | | | |
| НИОКР – всего, в т. ч. | 5140 | За 2020 | 0 | 0 | | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| | 5150 | За 2019 | 0 | 0 | | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| НИОКР, не подлежащие правовой охране | | За 2020 | 0 | 0 | | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| | | За 2019 | 0 | 0 | | 0 | 0 | | 0 | 0 |

Незаконченные вложения в НИОКР, учитываемые в составе результатов исследований и разработок по строке 1120 бухгалтерского баланса представлены в таблице:

| Наименование показателя | Код | Изменения за период | | | | | На конец периода |
|---|------|---------------------|----------------|-------------------|--|----------------------------------|------------------|
| | | Период | На начало года | затраты за период | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве НИОКР | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | 5160 | за 2020 г. | 450 465 | 88 844 | (10 207) | - | 516 546 |
| | 5170 | за 2019 г. | 213 138 | 270 482 | (33 156) | - | 450 465 |
| в том числе: ОКР Разработка и производство СБИС сетевого коммутатора | 5161 | за 2020 г. | 387 715 | 6 666 | (623) | - | 393 759 |
| | 5171 | за 2019 г. | 209 994 | 199 508 | (21 786) | - | 387 715 |
| ОКР "Сферопериметр" | 5162 | за 2020 г. | 1 401 | - | (1 401) | - | - |
| | 5172 | за 2019 г. | 1 401 | - | - | - | 1 401 |
| СХД "Купол" | 5163 | за 2020 г. | 8 774 | - | (8 774) | - | - |
| | 5173 | за 2019 г. | - | 12 854 | (4 080) | - | 8 774 |
| ОКР ЗВЕЗДА | 5164 | за 2020 г. | 3 744 | - | - | - | 3 744 |
| | 5174 | за 2019 г. | 995 | 3 217 | (468) | - | 3 744 |
| ОКР "Роутер" | 5165 | за 2020 г. | 19 120 | 45 275 | (2 918) | - | 61 478 |
| | 5175 | за 2019 г. | - | 21 221 | (2 101) | - | 19 120 |
| ОКР "Базис" | 5166 | за 2020 г. | 21 328 | 35 409 | (5 141) | - | 51 595 |
| | 5176 | за 2019 г. | - | 25 581 | (4 253) | - | 21 328 |
| ОКР ЕРМАК | 5167 | за 2020 г. | 8 383 | 1 494 | (3 907) | - | 5 971 |
| | 5177 | за 2019 г. | 749 | 8 102 | (468) | - | 8 383 |

Для определения момента начала включения затрат в стоимость актива Общество руководствуется признаками, свидетельствующими о вероятности получения экономической выгоды от результатов работы. Такими признаками, в частности, признаются: техническая

осуществимость и намерение завершения создания актива; возможность использовать результаты работ для производственных и (или) управленческих нужд организации, возможность их продемонстрировать.

5.3 Основные средства (строка 1150)

К основным средствам в бухгалтерском балансе отнесены активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001 №26н, первоначальная стоимость которых превышает 40 тыс. руб. (по принятым к учету до 01.01.2011 - 20 тыс. руб.).

Структура показателя строки «Основные средства» в бухгалтерском балансе:

| Наименование показателя | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Основные средства всего, в т. ч. | 425294 | 424167 | 418084 |
| Основные средства в эксплуатации | 420774 | 419131 | 413150 |

В момент ввода в эксплуатацию объект основных средств, включается в амортизационную группу, определяемую в соответствии со сроком полезного использования.

Сроком полезного использования является период, в течение которого использование объекта основных средств приносит экономические выгоды (доход).

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

- технических условий или рекомендаций организаций-изготовителей, в т. ч. на основании данных паспорта объекта основных средств или иной технической документации на него;
- ожидаемого срока использования объекта основных средств в Обществе/Организации в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды);
- профессионального суждения технических специалистов, входящих в состав комиссии, основанного на статистических данных использования аналогичных активов организацией, ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта.

Принятые сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

| Наименование группы | Срок полезного использования |
|--|--------------------------------|
| 1 | 2 |
| Здания | От <u>30</u> до <u>100</u> лет |
| Сооружения и передаточные устройства | От <u>20</u> до <u>30</u> лет |
| Машины и оборудование | От <u>5</u> до <u>10</u> лет |
| Транспортные средства | От <u>3</u> до <u>7</u> лет |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | От <u>3</u> до <u>5</u> лет |
| Земельные участки | Не амортизируются |

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации. Стоимость всех объектов погашается линейным способом. *Переоценка* основных средств не производится.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные ПБУ 6/01 и стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу (по объектам, принятым к учету в 2010 году – 20 тыс. руб. за

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «НИЦЭВТ» за 2020 год (исправленным)*

единицу), отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов. Стоимость данных объектов списывается на соответствующие счета затрат в момент передачи объекта в эксплуатацию.

Расходы на ремонт основных средств отражаются в бухгалтерском учете по мере их фактического осуществления.

Наличие и движение используемых в деятельности основных средств представлено следующими показателями:

| Наименование показателя | Код строки | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|--|------------|---------|--------------------------|-------------|---------------------|--------------------------|-------------|-----------------------|--------------------------|-------------|
| | | | Первоначальная стоимость | Амортизация | Поступило | Выбыло | | Начислена амортизация | Первоначальная стоимость | Амортизация |
| | | | | | | Первоначальная стоимость | Амортизация | | | |
| Основные средства – всего, в т. ч. | 5200 | За 2020 | 1196167 | (777036) | 40875 | (3315) | 2886 | (38803) | 1 233727 | (812953) |
| | 5210 | За 2019 | 1151779 | (738630) | 47966 | (3579) | 3579 | (41985) | 1 196167 | (777036) |
| Здания | 5206 | За 2020 | 403209 | (136234) | 358 | 0 | 0 | (6413) | 403567 | (142647) |
| | 5216 | За 2019 | 403209 | (129817) | 0 | 0 | 0 | (6416) | 403209 | (136234) |
| Сооружения и передаточные устройства | 5204 | За 2020 | 118873 | (46350) | 0 | 0 | 0 | (9819) | 118873 | (56169) |
| | 5214 | За 2019 | 118873 | (36383) | 0 | 0 | 0 | (9967) | 118873 | (46350) |
| Машины и оборудование | 5201 | За 2020 | 640177 | (564296) | 40203 | (3111) | 2682 | (20795) | 677269 | (582409) |
| | 5211 | За 2019 | 599921 | (544054) | 43781 | (3525) | 3525 | (23768) | 640177 | (564296) |
| Транспортные средства | 5203 | За 2020 | 14798 | (14798) | 0 | 0 | 0 | 0 | 14798 | (14798) |
| | 5213 | За 2019 | 14798 | (14011) | 0 | 0 | 0 | (787) | 14798 | (14798) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5205 | За 2020 | 13867 | (12345) | 100 | 0 | 0 | (688) | 13967 | (13034) |
| | 5215 | За 2019 | 12286 | (11820) | 1635 | (54) | 54 | (579) | 13867 | (12345) |
| Офисное оборудование | 5202 | За 2020 | 4755 | (2524) | 214 | (203) | 203 | (1087) | 4765 | (3408) |
| | 5212 | За 2019 | 2205 | (2056) | 2550 | 0 | 0 | (468) | 4755 | (2524) |
| Другие виды основных средств | 5207 | За 2020 | 469 | (469) | 0 | 0 | 0 | 0 | 469 | (469) |
| | 5217 | За 2019 | 469 | (469) | 0 | 0 | 0 | 0 | 469 | (469) |
| Многолетние насаждения | 5208 | За 2020 | 19 | (19) | 0 | 0 | 0 | 0 | 19 | (19) |
| | 5218 | За 2019 | 19 | (19) | 0 | 0 | 0 | 0 | 19 | (19) |

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «НИЦЭВТ» за 2020 год (исправленным)*

Незавершенные капитальные вложения в основные средства и оборудование к установке учитываются в составе основных средств по строке 1150 бухгалтерского баланса.

Информация о структуре незавершенных капитальных вложений в основные средства представлена в таблице:

| Наименование показателя | Код строки | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|--|------------|---------|----------------|---------------------|---------|---|------------------|
| | | | | Затраты за период | Списано | Принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | За 2020 | 5036 | 40875 | (516) | (40875) | 4520 |
| | 5250 | За 2019 | 4934 | 48068 | 0 | (47966) | 5036 |
| Здания | | За 2020 | 4197 | 358 | (0) | (358) | 4197 |
| | | За 2019 | 4197 | 0 | (0) | (0) | 4197 |
| Сооружения и передаточные устройства | | За 2020 | 323 | 1062 | (0) | (1062) | 323 |
| | | За 2019 | 221 | 4756 | (0) | (4654) | 323 |
| Машины и оборудование | | За 2020 | 437 | 39200 | (437) | (39200) | 0 |
| | | За 2019 | 437 | 37094 | (0) | (37094) | 437 |
| Транспортные средства | | За 2020 | 0 | 0 | (0) | (0) | 0 |
| | | За 2019 | 0 | 0 | (0) | (0) | 0 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | | За 2020 | 0 | 255 | (0) | (255) | 0 |
| | | За 2019 | 0 | 5397 | (0) | (5397) | 0 |
| Работы по устройству и реконструкции систем | | За 2020 | 79 | 0 | (79) | (0) | 0 |
| | | За 2019 | 79 | 818 | (0) | (818) | 79 |

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

| Наименование показателя | Код строки | В отчетном периоде | В предыдущем отчетном периоде |
|--|------------|--------------------|-------------------------------|
| Увеличение стоимости в результате достройки, дооборудования, реконструкции - | 5260 | 3688 | 6358 |

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «НИЦЭВТ» за 2020 год (исправленным)*

| Наименование показателя | Код строки | В отчетном периоде | В предыдущем отчетном периоде |
|--------------------------------------|------------|--------------------|-------------------------------|
| всего | | | |
| Здание | | 358 | 0 |
| Сооружения и передаточные устройства | | 1062 | 4974 |
| Машины и оборудование | | 2268 | 1384 |

Иное использование основных средств:

| Наименование показателя | Код строки | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|---|------------|---------------|---------------|---------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе, в том числе: | 5280 | 172997 | 165298 | 169599 |
| Строение 13А инв. № 3397 | | 4707 | 4707 | 4380 |
| Строение 1, секция 1, 2 инв. №3207 | | 19638 | 18254 | 18585 |
| Строение 1, секция 9, этаж 1, помещение 1а, к.19а, 45, 47 инв. №3207 | | 65 | 65 | 65 |
| Строение 1, секция 8, этаж 1, инв. №3207 | | 2350 | 2350 | 2350 |
| Строение 1В, здание склада, инв. № 3312 | | 2474 | 2474 | 2474 |
| Строение 1, секция 4, инв. №3207 | | 10300 | 10162 | 12162 |
| Строение №1, паровая котельная, инв. №8167А, 3243, 3266 | | 24344 | 24235 | 24235 |
| Строение 1, секция 5, инв. №3207 | | 10135 | 9654 | 9908 |
| Строение 1, секция 7, инв. №3207 | | 2187 | 2330 | 2330 |
| Строение 1, секция 3, инв. №3207 | | 5469 | 6734 | 7985 |
| Строение 1, секция 6, инв. №3207 | | 3429 | 3418 | 3418 |
| Строение 15, блок А, инв. № 3207 | | 1236 | 1236 | 1066 |
| Строение 16А, градирня, инв. № 3305а | | 27878 | 27878 | 27878 |
| Строение 17, здание с эстакадой инв. № 3311 | | 15425 | 13810 | 13650 |
| Строение 18Г, склад, инв. № 3306б | | 41 | 41 | 41 |
| Строение 43, инв. № 3357а | | 142 | 142 | 142 |
| Строение 13, производственное инв. № 3284 | | 22082 | 20411 | 19618 |

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «НИЦЭВТ» за 2020 год (исправленным)*

| Наименование показателя | Код строки | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|--|------------|---------------|---------------|---------------|
| Строение 16, энергоблок, инв. № 3305 | | 3588 | 3588 | 3586 |
| Строение 18А, инв. № 3306 | | 4796 | 4796 | 4795 |
| Строение 19, гараж, склад, инв. № 3357 | | 874 | 759 | 174 |
| Строение 20, склад химикатов, инв. № 3366 | | 1188 | 973 | 973 |
| Строение 23, КПП, инв. № 3237 | | 0 | 66 | 66 |
| Площадка под стоянку а/м и размещения контейнеров, инв. № 3306д | | 10170 | 6739 | 9239 |
| Строение 16Г, сооружение полузаглубленное, резервуар №1 для воды 2000м3 инв. №3310 | | 477 | 477 | 477 |
| Полученные в аренду (лизинг) основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | 0 | 0 | 0 |
| Полученные в аренду (лизинг) основные средства, числящиеся за балансом, в том числе: | 5283 | 1596083 | 1643482 | 1180429 |
| Ванны ручного обслуживания химического никелирования 2шт (050000023) | | 340 | 401 | 401 |
| Вертикальная автоматическая химико-гальваническая линия | | 80431 | 94908 | 94908 |
| Двухшпиндельный фрезерный станок для МПП (570000008) | | 5000 | 5900 | 5900 |
| Земельный участок (дог №М-05-506366) | | 190278 | 190278 | 129729 |
| Земельный участок (дог №М-05-800027) | | 943359 | 943359 | 691799 |
| Земельный участок (дог №М-05-800028) | | 142235 | 142235 | 32872 |
| Земельный участок (дог №М-05-800029) | | 54006 | 54006 | 12424 |
| Климатическая камера влаги Platinous PSL-2J (050000011) | | 1839 | 2170 | 2170 |
| Комплекс автоматической барабанно-подвесочной линии цинкования (050000027) | | 26337 | 31078 | 31078 |
| Комплекс обработки информации Dell (570000085) | | 902 | 1041 | 1041 |
| Комплект для прецизионной пробивки отверстий PinLam (0500000401) | | 8983 | 10600 | 10600 |

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «НИЦЭВТ» за 2020 год (исправленным)*

| Наименование показателя | Код строки | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|---|------------|---------------|---------------|---------------|
| Комплект коммутаторов для установки в серверный шкаф CISCO (5700086) | | 595 | 702 | 702 |
| Комплект мультиметра прецизионный Fluke 8508A 240 (050000015) | | 785 | 927 | 927 |
| Комплект оборудования RMV125/10/4 для прессования печатных плат (570000009) | | 9558 | 11278 | 11278 |
| Комплект оборудования для прямого экспонирования фоторезиста (050000400) | | 50847 | 60000 | 60000 |
| Комплект серверного оборудования IBM 3650 (570000087) | | 7178 | 8004 | 8004 |
| Линия палладирования (050000020) | | 501 | 591 | 591 |
| Линия прецизионного травления печатных плат Premium CuCi Etching Line | | 13389 | 15800 | 15800 |
| Линия ручного обслуживания цианистых электролитов (050000024) | | 4305 | 5079 | 5079 |
| Линия серебрения ручного обслуживания (050000025) | | 3428 | 4045 | 4045 |
| Линия снятия металлорезиста (570000007) | | 6525 | 7700 | 7700 |
| Механизированная линия нанесения оксидного покрытия на алюминий и его сплавы (050000021) | | 10970 | 12945 | 12945 |
| Механизированная линия нанесения оксидного покрытия на медь и сплавы на основе меди (050000022) | | 13940 | 16500 | 16500 |
| Механизированная линия подготовки поверхности и химического оксидирования стали (050000026) | | 8322 | 9820 | 9820 |
| Многофункциональный калибратор Fluke 5720A 230 (050000016,17,18) 3 шт | | 7806 | 9211 | 9211 |
| Монохромное многофункциональное устройство Куосера TASKAlfa 450 li (570000084) | | 176 | 207 | 207 |
| Образец – эталон (4 шт.) | | 13 | 13 | 0 |
| Осциллограф смешанных сигналов Tektronix MSO3034 (050000004, 6, 9, 10) 4 шт. | | 1585 | 1871 | 1871 |
| Преобразователь ИД 1)0-300мкм) | | 11 | 11 | 0 |
| Сверхнизкотемпературная камера MC711P | | 2084 | 2460 | 2460 |

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «НИЦЭВТ» за 2020 год (исправленным)*

| Наименование показателя | Код строки | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|--|------------|---------------|---------------|---------------|
| (050000012, 13, 14) 3 шт. | | | | |
| Цветное многофункциональное устройство Kyocera TASKAlfa 4551ci (050000085) | | 263 | 310 | 310 |
| Толщиномер покрытий «Константа К6ц» с преобразователями ИДГ, ПДГ, ФДЗ-1,8. | | 89 | 82 | 0 |

Кроме того, Общество осуществляет права землепользования в промзоне № 62 «Чертаново» на основании распоряжения Префекта ЮАО г. Москвы и в соответствии с заключенными с Московским земельным комитетом договорами аренды земельных участков с целевым назначением – для эксплуатации зданий и сооружений предприятия и осуществления иных видов деятельности, определенных Уставом. Стоимость используемых на правах аренды земельных участков не определена в балансе в связи с тем, что указанным договорам Московским земельным комитетом присвоен гриф «секретно».

Основные средства, созданные организацией в рамках государственных контрактов и находящиеся на забалансовом учете:

| Вид актива | Код строки | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|---|------------|---------------|---------------|---------------|
| Опытные и макетные образцы вычислительной техники | | 471921 | 431896 | 433188 |

5.4 Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (строки 1170 и 1240)

Бухгалтерский учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утв. приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

На основании выявленных в бухгалтерском учете в 2020 году существенных ошибок текущего периода по причине неправильного использования информации, имеющейся на дату составления отчетности, а также на основании приказа АО «НИЦЭВТ» от 09.03.2021 года №33/1 в соответствии с рекомендациями, полученными по результатам проверки ревизионной комиссией АО «ОПК» бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «НИЦЭВТ» за 2020 год, произведена корректировка стоимости финансовых вложений в балансе и пояснениях к балансу:

- на основании пункта 7.10.2.2. Учетной политики АО «НИЦЭВТ», утвержденной приказом от 30.10.2020 года №131-1, восстановлен резерв в размере 100% в сумме 35 000 тыс. руб. под обесценение следующих финансовых вложений:
- займ выданный АО «НИИ «Аргон» по договору № 6-130913 от 23.12.2013 на сумму 20 000 тыс. руб.
- займ выданный АО «НИИ «Аргон» по договору № 1/12-18 от 13.12.2018 на сумму 15 000 тыс. руб. (2018 год – 9 600 тыс. руб., 2019 год – 5 400 тыс. руб.)

Информация о структуре долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений представлена в таблице:

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «НИЦЭВТ» за 2020 год (исправленным)*

| Наименование показателя | Код строк и | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|--|-------------|---------|--------------------------|----------------|---------------------|--------------------------|---------------|---|--------------------------|---------------|
| | | | Первоначальная стоимость | Корректировка* | Поступило | Выбыло (погашено) | | Рыночной стоимости и (резерв под обесценение) | Первоначальная стоимость | Корректировка |
| | | | | | | Первоначальная стоимость | Корректировка | | | |
| Наличие и движение финансовых вложений | 5300 | За 2020 | 448 990 | (35 000) | 0 | 0 | 0 | 35 000 | 448 990 | (0) |
| | 5310 | За 2019 | 443 590 | (29 600) | 125 400 | (120 000) | 0 | (5 400) | 448 990 | (35 000) |
| Долгосрочные – всего, в т. ч. | 5301 | За 2020 | 393 990 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 393 990 | |
| | 5311 | За 2019 | 393 990 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 393 990 | |
| Займы | 5302 | За 2020 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | 5312 | За 2019 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Долевые ЦБ | 5302 | За 2020 | 393 990 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 393 990 | |
| | 5312 | За 2019 | 393 990 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 393 990 | |
| Краткосрочные – всего, в т. ч. | 5305 | За 2020 | 55 000 | (35 000) | 0 | 0 | 0 | 35 000 | 55 000 | (0) |
| | 5315 | За 2019 | 49 600 | (29 600) | 125 400 | (120 000) | 0 | (5 400) | 55 000 | (35 000) |
| Займы | 5306 | За 2020 | 55 000 | (35 000) | 0 | 0 | 0 | 35 000 | 55 000 | (0) |
| | 5316 | За 2019 | 49 600 | (29 600) | 125 400 | 120 000 | 0 | (5 400) | 55 000 | (35 000) |
| Долговые ЦБ | 5307 | За 2020 | 0 | 0 | 0 | (0) | 0 | 0 | 0 | |
| | 5317 | За 2019 | 0 | 0 | 0 | (0) | 0 | 0 | 0 | |

В составе долевых ЦБ учитывается 100% доля в уставном капитале организации ООО «НИЦЭВТ-Энерго» в размере 393 990 тыс. руб.

5.5 Прочие активы (строка 1190 и 1260)

Прочие активы в бухгалтерском балансе представлены следующими показателями:

| Наименование показателя | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Прочие внеоборотные активы, в т. ч. | 266 | 407 | 249 |
| Расходы будущих периодов | 266 | 407 | 249 |

Учет расходов будущих периодов осуществляется в соответствии ПБУ 10/99 «Расходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 33н.

В составе расходов будущих периодов отражены расходы по приобретению лицензии на осуществление лицензируемых видов деятельности, стоимость лицензий подлежит списанию на расходы в течение срока действия лицензии.

5.6 Запасы (строка 1210)

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001г. №44н.

Материалы в бухгалтерской отчетности оценены в сумме фактических затрат по их приобретению с учетом транспортно-заготовительных расходов.

Стоимость товаров, принимаемых к учету, формируется с учетом всех расходов, связанных с приобретением, включая транспортные расходы, заготовительные расходы, и таможенные пошлины.

Способы оценки материально-производственных запасов в отчетном и предшествующем периоде не изменялись.

Материально-производственные запасы, на которые в течение отчетного года рыночная цена снизилась или они морально устарели либо полностью или частично потеряли свои первоначальные качества не выявлены.

По выявленным не востребовавшимся в течение 2-х лет с даты перехода права собственности, материально-производственным запасам по состоянию на 31.12.2020 г., сформирован резерв в размере 100% от стоимости запасов на сумму 8 134 тыс. руб., за аналогичный период по состоянию на 31.12.2019 г. резерв не создавался.

В связи с изменением учетной политики АО «НИЦЭВТ» с 01.01.2020 года - организация расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом обобщенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», не распределяет и отражает полностью в отчете о финансовых результатах в качестве расходов в периоде их признания.

Изменение Учетной политики на 2020 год в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год отражено ретроспективно.

Корректировка стоимости остатков затрат в НЗП представлена следующими показателями (тыс. руб.):

| № | Наименование показателя | Корректировка остатков затрат НЗП | | ИТОГО |
|---|--------------------------------------|-----------------------------------|------------|----------|
| | | 31.12.2018 | 31.12.2019 | |
| 1 | Затраты в незавершенном производстве | (42 911) | 11 858 | (31 053) |
| | ВСЕГО | (42 911) | 11 858 | (31 053) |

В бухгалтерской отчетности изменение стоимости затрат в незавершенном производстве отражено ретроспективно с изменением показателей строки 1210 бухгалтерского баланса за 2018 год (на сумму 42 911 тыс. руб.) и 2019 год (на сумму 31 053 тыс. руб.)

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «НИЦЭВТ» за 2020 год (исправленным)*

Движение запасов в отчетном периоде представлено следующими показателями:

| Наименование показателя | Код строки | Период | На начало года | | Изменения за период | | | На конец периода | |
|--------------------------|------------|---------|----------------|--------|---------------------|---------------|--------|------------------|--------|
| | | | Себестоимость | Резерв | Поступило | Выбыло | | Себестоимость | Резерв |
| | | | | | | Себестоимость | Резерв | | |
| Запасы - всего | 5400 | 3а 2020 | 235 502 | 0 | 2 029 495 | (2 028 884) | 0 | 236 111 | (8133) |
| | 5420 | 3а 2019 | 264 689 | 0 | 2 433 633 | (2 462 821) | 0 | 232 502 | 0 |
| Материалы | 5401 | 3а 2020 | 96 317 | 0 | 421 410 | (433 866) | 0 | 83 861 | (8133) |
| | 5421 | 3а 2019 | 51 671 | 0 | 701 967 | (657 320) | 0 | 96 317 | 0 |
| НЗП | 5405 | 3а 2020 | 139 184 | 0 | 1 067 639 | (1 055 187) | 0 | 151 636 | 0 |
| | 5425 | 3а 2019 | 213 018 | 0 | 1 413 732 | (1 487 566) | 0 | 139 184 | 0 |
| Коммерческие расходы | 5406 | 3а 2019 | 0 | 0 | 18 438 | (18 438) | 0 | 0 | 0 |
| | 5426 | 3а 2019 | 0 | 0 | 2 172 | (2 172) | 0 | 0 | 0 |
| Управленческие расходы | 5406 | 3а 2020 | 0 | 0 | 202 016 | (202 016) | 0 | 0 | 0 |
| | 5426 | 3а 2019 | 0 | 0 | 243 945 | (243 945) | 0 | 0 | 0 |
| Расходы будущих периодов | 5407 | 3а 2020 | 0 | 0 | 728 | (114) | 0 | 614 | 0 |
| | 5427 | 3а 2019 | 0 | 0 | 0 | (0) | 0 | 0 | 0 |
| Товары | 5403 | 3а 2020 | 0 | 0 | 319 264 | (319 264) | 0 | 0 | 0 |
| | 5423 | 3а 2019 | 0 | 0 | 81 581 | (81 581) | 0 | 0 | 0 |

5.7 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220)

Остаток не предъявленного к налоговому вычету налога на добавленную стоимость по счетам-фактурам поставщиков составляет:

| Основание для учета суммы в качестве актива | Сумма | |
|---|---------------|---------------|
| | на 31.12.2020 | на 31.12.2019 |
| Приобретение/создание основных средств | 0 | 10 |
| НДС при исполнении обязанностей налогового агента | 13 167 | 13 167 |
| Приобретение/создание НМА и НИОКР | 0 | 0 |
| НДС по материалам, используемым для осуществления операций, не облагаемых НДС | 0 | 0 |
| Прочие (позднее поступление счетов-фактур и т.п.) | 0 | 0 |
| Итого | 13 167 | 13 177 |

Общество исполняет обязанности налогового агента по НДС в соответствии с договором № Р/02-06-1244-19 от 13.12.2019 поставщик «ИМЕС» (Бельгия).

5.8 Дебиторская задолженность (строка 1230)

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами с покупателями (заказчиками).

Дебиторская задолженность в бухгалтерской (финансовой) отчетности балансе представляется:

- за минусом созданного резерва;
- в бухгалтерском балансе сальдо на конец отчетного периода в разрезе контрагентов;
- в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах сальдо на конец отчетного периода в разрезе контрагентов и договоров.

Долгосрочная дебиторская задолженность у предприятия отсутствует.

На основании выявленных в бухгалтерском учете в 2020 году существенных ошибок текущего периода по причине неправильного использования информации, имеющейся на дату составления отчетности, а также на основании приказа АО «НИЦЭВТ» от 09.03.2021 года №33/1 в соответствии с рекомендациями, полученными по результатам проверки ревизионной комиссией АО «ОПК» бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «НИЦЭВТ» за 2020 год, произведена корректировка резерва по сомнительной задолженности.

Корректировка резерва по сомнительной задолженности представлена в таблице (руб.)

| Наименование контрагента | Счет учета | Сумма долга | Создание/дона число | Восстановление |
|--------------------------|------------|---------------|----------------------|----------------------|
| АО «СКБ «Топаз» | 62 | 13 730 815,90 | 13 730 815,90 | |
| ЗАО «ГОЛЛАРД» | 62 | 631 652,77 | 500 646,55 | |
| ООО «КОМ-СТИЛЬ» | 62 | 24 476,48 | 24 476,48 | |
| ООО «МЕГАСИТИ» | 62 | 8 578,75 | 6 863,00 | |
| ИП Смирнов Д.Г. | 62 | 10 941,21 | 5 470,61 | |
| ООО «АВТО ЛЮКС» | 62 | 304 671,85 | 152 335,93 | |
| ООО «Инструмент+» | 76.06 | 5 644,80 | 2 822,40 | |
| АО «НИИ «Аргон» | 76.09 | 15 675 099,13 | | 15 675 099,13 |
| АО «НИИ «Аргон» | 62 | 3 022,80 | | 3 022,80 |
| ЗАО «Карма Групп» | 60 | 4 841,04 | | 4 841,04 |
| Итого | | | 14 423 430,87 | 15 682 962,97 |

В связи с корректировкой стоимости неоконченных НИОКР в 2018 году, изменение величины дебиторской задолженности на сумму корректировки налога на прибыль в бухгалтерской отчетности отражено ретроспективно с изменением показателей строки 1230 за 2018 год (на сумму 12 114 тыс. руб.) и 2019 год (на сумму 12 114 тыс. руб.)

Наличие и движение краткосрочной дебиторской задолженности представлено следующими показателями (данные о движении раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде):

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «НИЦЭВТ» за 2020 год (исправленным)*

| Вид задолженности | Код строк и | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|-------------------------------|-------------|---------|----------------|-----------|---------------------|-----------|----------------------------------|-------------------------------|------------------|-----------|
| | | | Задолженность | Резерв | Принято к учету | Погашено | Списано в состав прочих расходов | Создано/восстановлено резерва | Задолженность | Резерв |
| Краткосрочная – всего. В т.ч. | 5510 | За 2020 | 569 828 | (118 822) | 312 452 | (153 489) | (12 590) | 6 716 | 716 201 | (112 106) |
| | 5530 | За 2019 | 616 032 | (114 960) | 401 819 | (446 785) | (1 238) | (3 862) | 569 828 | (118 822) |
| Покупатели и заказчики | 5511 | За 2020 | 286 453 | (95 589) | 196 406 | (105 002) | (4 630) | (5 866) | 373 227 | (101 455) |
| | 5531 | За 2019 | 293 588 | (90 760) | 157 757 | (164 145) | (747) | (4 829) | 286 453 | (95 589) |
| Авансы выданные | 5512 | За 2020 | 232 886 | (2 095) | 107 036 | (52 363) | (7 833) | (258) | 279 726 | (2 352) |
| | 5532 | За 2019 | 239 388 | (2 769) | 224 984 | (231 072) | (414) | 674 | 232 886 | (2 095) |
| Прочие дебиторы | 5513 | За 2020 | 50 489 | (21 138) | 9 010 | 3 877 | (128) | 12 840 | 63 248 | (8 298) |
| | 5533 | За 2019 | 83 056 | (21 431) | 19 078 | (51 568) | (77) | 292 | 50 489 | (21 138) |

Резерв по сомнительным долгам в 2020 году создается по сомнительной дебиторской задолженности в отношении задолженности, возникшей по любым основаниям, в том числе по договорам займа, уплаченным авансам, хозяйственным штрафам, исполненным обязательствам по договорам поручительства, по обязательствам в отношении процентов по займам и прочее

Резерв по сомнительным долгам не создается в отношении:

непросроченной дебиторской задолженности, включая дебиторскую задолженность по процентным и беспроцентным займам.

дебиторской задолженности Министерства обороны РФ, Минпромторга РФ, прочих министерств и ведомств, а также органов исполнительной власти (по дебиторской задолженности по всей цепочке кооперации);

дебиторской задолженности, отраженной у посредника по контрактам, заключенным по поручению и за счета комитента. По дебиторской задолженности, связанной с оплатой комиссионного вознаграждения, резерв по сомнительным долгам создается;

дебиторской задолженности, по которой есть действующие договора страхования риска неплатежа. Резерв не создается в той мере, в какой сумма непогашенной задолженности может быть возмещена страховщиком.

Расчет суммы резерва по сомнительным долгам в отношении просроченной задолженности производится по следующей формуле:

$$P = C * K_{\text{эксп}},$$

где P - сумма резерва по сомнительным долгам;

C - сумма сомнительной задолженности;

K_{эксп} - коэффициент экспертной оценки задолженности.

организация определяет K_{эксп}, характеризующий уровень вероятности реализации риска

неоплаты долга каждым из должников.

При определении Кэксп задолженности проводится:

1. Оценка финансового состояния (платежеспособности) должника.

При оценке финансового состояния (платежеспособности) должника используется бухгалтерская (финансовая) отчетность, подписанная в установленном порядке, а также отчетность, размещенная в информационных системах, позволяющих осуществить доступ к бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций (типа «СПАРК Интерфакс» и иные) в порядке убывания приоритетности:

- на конец отчетного периода (года или квартала если резерв начисляется на ежеквартальной основе);
- доступная отчетность на ближайшую из дат к концу отчетного периода (года или квартала если резерв начисляется на ежеквартальной основе);
- на 31 декабря предшествующего года.

На основании данных бухгалтерской (финансовой) отчетности, заполняется Таблица 1.

Таблица 1. Форма данных для оценки финансового состояния должника

| Показатели финансово-хозяйственной деятельности | | |
|---|-----------------------|----------|
| Бухгалтерский баланс (форма N 1) | Код строки | Значение |
| Итого по разделу I, тыс. руб. | 1100 | |
| Итого по разделу II, тыс. руб. | 1200 | |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | |
| Финансовые вложения (за исключением денежных | 1240 | |
| Денежные средства и денежные эквиваленты, тыс. руб. | 1250 | |
| Итого по разделу III, тыс. руб. | 1300 | |
| Итого по разделу IV, тыс. руб. | 1400 | |
| Заемные средства, тыс. руб. | 1510 | |
| Кредиторская задолженность, тыс. руб. | 1520 | |
| Прочие обязательства, тыс. руб. | 1550 | |
| БАЛАНС (актив/пассив) | 1600/1700 | |
| Отчет о финансовых результатах (форма N 2) | Код строки отчетности | Значение |
| Чистая прибыль (убыток) за анализируемый отчетный период, тыс. руб. ¹ | 2400 | |
| Чистая прибыль (убыток) за аналогичный отчетный период года, предшествующего анализируемому году, тыс. руб. | 2400 | |

На основании данных отчетности рассчитываются коэффициенты, характеризующие финансовое состояние должника.

а) Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами.

Рассчитывается на основании данных бухгалтерской отчетности (форма № 1) по формуле:

$$K1 = \frac{\text{(код 1300-код 1100)}}{\text{код 1200}}$$

б) Коэффициент обеспеченности обязательств всеми активами.

¹ Отчетный период – квартал, полугодие, 9 месяцев, год

Рассчитывается на основании данных бухгалтерской отчетности (форма № 1) по формуле:

(код 1600 - код 1220)

$$K2 = \frac{\text{код 1600} - \text{код 1220}}{\text{код 1520} + \text{код 1510} + \text{код 1550} + \text{код 1400}}$$

в) Коэффициент финансовой независимости.

Рассчитывается на основании данных бухгалтерской отчетности (форма № 1) по формуле:

$$K3 = \frac{\text{код 1300}}{\text{код 1700}}$$

г) Коэффициент текущей ликвидности.

Рассчитывается на основании данных бухгалтерской отчетности (форма № 1) по формуле:

$$K4 = \frac{\text{код 1200}}{\text{код 1510} + \text{код 1520} + \text{код 1550}}$$

д) Коэффициент абсолютной ликвидности.

Рассчитывается на основании данных бухгалтерской отчетности (форма № 1) по формуле:

(код 1250 + код 1240)

$$K5 = \frac{\text{код 1250} + \text{код 1240}}{\text{код 1510} + \text{код 1520} + \text{код 1550}}$$

е) Финансовый результат за 2 отчетных периода.

Определяется путем сравнения показателей по коду 2400 на основании данных бухгалтерской отчетности (форма № 2) за анализируемый отчетный период и аналогичный отчетный период года, предшествующего анализируемому году.

ж) Коэффициент рентабельности собственного капитала.

Рассчитывается на основании данных бухгалтерской отчетности (форма № 1,2) по формуле:

$$K7 = \frac{\text{Код 2400}}{\text{Код 1300}}$$

При отрицательных значениях обоих показателей, коэффициент считаем равным 0.

Далее определяется итоговая оценка финансового состояния Контрагента:

Шаг 1. Каждому показателю в зависимости от его значения, присваивается балл от 1 до 5 (Таблица 2).

Таблица 2. Балльная оценка показателей

| Показатель финансово-хозяйственной деятельности | Балл, соответствующий значению показателя | | | | |
|--|---|---------------------------|----------------------------|----------------------------|-------|
| | 5 | 4 | 3 | 2 | 1 |
| | Значение показателя | | | | |
| Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами, % | <= 0% | от 0% до 10% включительно | от 10% до 20% включительно | от 20% до 30% включительно | > 30% |

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «НИЦЭВТ» за 2020 год (исправленным)*

| Показатель финансово-хозяйственной деятельности | Балл, соответствующий значению показателя | | | | |
|--|---|--|--|--|---|
| | 5 | 4 | 3 | 2 | 1 |
| Коэффициент обеспеченности обязательств всеми активами, % | <= 100% | от 100% до 120% | от 120% до 140% | от 140 до 160% | > 160% |
| Коэффициент финансовой независимости, % | <= 20% | от 20% до 30% | от 30% до 40% | от 40 до 50% | > 50% |
| Коэффициент текущей ликвидности, % | <= 50% | от 50% до 70% | от 70% до 90% | от 90 до 110% | > 110% |
| Коэффициент абсолютной ликвидности, % | <= 10% | от 10% до 20% | от 20% до 30% | от 30 до 50% | > 50% |
| Финансовый результат за анализируемый отчетный период и аналогичный отчетный период года, предшествующего анализируемому периоду | 2 периода из 2х убыток | анализируемый отчетный период – убыток, предыдущий отчетный период – прибыль | анализируемый отчетный период – прибыль, предыдущий отчетный период – убыток | 2 периода из 2х прибыль, прибыль снижается | 2 периода из 2х прибыль, прибыль растет |
| Коэффициент рентабельности собственного капитала, % | <= 0% | от 0% до 4% включительно | от 4% до 10% включительно | от 10% до 20% включительно | > 20% |

Шаг 2. Фактическое значение каждого показателя, а также соответствующий ему балл, заносятся в столбцы Таблицы 3 «Значение показателя», «Балл показателя» соответственно.

Таблица 3. Расчет итогового показателя кредитного риска

| Параметры оценки | Вес показателя | Значение показателя | Балл показателя | Итоговый балл |
|--|----------------|---------------------|-----------------|---------------|
| Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (К1), % | 15% | | | |
| Коэффициент обеспеченности обязательств всеми активами (К2), % | 15% | | | |
| Коэффициент финансовой независимости (К3), % | 15% | | | |
| Коэффициент текущей ликвидности (К4), % | 15% | | | |
| Коэффициент абсолютной ликвидности (К5), % | 15% | | | |
| Финансовый результат за анализируемый отчетный период и аналогичный отчетный период года, предшествующего анализируемому году (К6) | 15% | | | |
| Коэффициент рентабельности собственного капитала (К7), % | 10% | | | |
| Итоговый показатель риска | 100% | - | - | Σ |

Шаг 3. В столбце «Итоговый балл» таблицы 3 указывается балльное значение показателя с учетом его веса, определяемое по формуле:

Итоговый балл = Вес показателя * Балл показателя

Шаг 4. Итоговый балльный показатель величины риска рассчитывается путем суммирования рассчитанных в соответствии с шагом 3 итоговых баллов каждого показателя:

$$\text{Итоговый показатель риска} = \sum_{\text{показателя}} \text{Вес показателя} * \text{Балл}$$

Шаг 5. Итоговый показатель указывается в Таблицы 3.

Шаг 6. Характеристика финансового состояния Контрагента.

Итоговый показатель оценки финансового состояния имеет границы от 1 до 5 (Таблица 4).

Таблица 4. Оценка финансового состояния

| Итоговый показатель | Оценка финансового состояния |
|---------------------|------------------------------|
| 1 ≤ показатель < 2 | Хорошее |
| 2 ≤ показатель < 3 | Удовлетворительное |
| 3 ≤ показатель < 4 | Неудовлетворительное |
| 4 ≤ показатель ≤ 5 | Критическое |

2. Анализ прочей информации о перспективах деятельности должника, включая наличие утвержденного акционерами (участниками) решения об увеличении чистых активов путем перечисления денежных средств.

По результатам оценки выставляются баллы по каждому должнику в соответствии с нижеприведенной таблицей, которые затем суммируются.

Таблица 5

| Оценка финансового состояния должника | | | Оценка прочей информации | | |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------|--|------------|
| № п/п | Показатель | Баллы <1> Bmin, Bmax | № п/п | Наличие утвержденного акционерами (участниками) решения о повышении чистых активов путем перечисления денежных средств и прочей доступной информации | Баллы |
| 1 | Хорошее | 75 <Балл ≤ 100 | 5 | Имеется | 1 - 80 <2> |
| 2 | Удовлетворительное | 55 <Балл ≤ 75 | 6 | Не имеется | 0 |
| 3 | Неудовлетворительное | 25 <Балл ≤ 55 | | | |
| 4 | Критическое | Балл ≤ 25 | | | |

<1> В целях заполнения раздела «Оценка финансового состояния должника» производится пересчет показателя оценки финансового состояния должника, рассчитанного в Таблицах 3 и 4, по следующей формуле:

$$\text{Баллы} = B_{\min} + (b_{\max} - b_{\text{факт}}) * (B_{\max} - B_{\min}), \text{ где}$$

b_{факт} – итоговый показатель, рассчитанный в Таблице 3,

b_{max} – максимальное значение показателя диапазона, в котором находится итоговый показатель (b_{факт}), в соответствии с Таблицей 4,

B_{min} – минимальное количество баллов диапазона, соответствующее оценке финансового состояния должника (дебитора) в Таблице 5 (хорошее, удовлетворительное и т.д.),

B_{max} – максимальное количество баллов диапазона, соответствующее оценке финансового состояния должника (дебитора) в Таблице 5 (хорошее, удовлетворительное и т.д.),

<2> Максимальный балл выставляется в случае, если проведенные мероприятия позволят полностью устранить риск непогашения долга, а если проведенные мероприятия позволят

устранить риск непогашения частично, то балл выставляется пропорционально.

Организация определяет Кэксп по каждому контрагенту.

Все контрагенты классифицируются по четырем группам в зависимости от суммы полученных баллов:

| № п/п | Баллы | Вероятность непогашения задолженности | Группа надежности | Кэксп |
|-------|-----------------|---------------------------------------|-------------------|-------|
| 1 | Более 75 баллов | Низкая | 1 | 0 |
| 2 | 75 и менее | Средняя | 2 | 0,5 |
| 3 | 55 и менее | Высокая | 3 | 0,8 |
| 4 | 25 и менее | Очень высокая | 4 | 1 |

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности по непросроченным долгам, формируется в случае возбуждения дела о банкротстве дебитора (должника):

- в стадии наблюдения – 50 % от суммы задолженности;
- в стадии конкурсного производства – 100 % от суммы задолженности.

Для целей создания резерва по сомнительным долгам физических лиц, индивидуальных предпринимателей, иностранных контрагентов и иных организаций, отчетность по которым отсутствует, проводится анализ истории договорных отношений с должником (в расчет берется срок текущей просрочки оплаты суммы задолженности/исполнения обязательств) в разрезе каждой задолженности. В данном случае оценка задолженности производится в разрезе каждого акта выполненных работ/накладной/платежного поручения или иного документа, на основании которого определяется просрочка оплаты суммы задолженности/исполнения обязательств.

| Срок просрочки задолженности (кроме инозаказчиков по внешнеторговым соглашениям) | % резервирования задолженности |
|--|--------------------------------|
| До 1 года | Резерв не создается |
| От 1 года до 2 лет | 50 % |
| Более 2 лет | 100 % |

Резерв по сомнительным долгам по задолженности за отгруженную продукцию (товары, работы, услуги), возникшей в рамках исполнения **внешнеторговых соглашений с инозаказчиками** (прямых и заключенных через государственных посредников) по всей цепочке кооперации, создается исходя из срока просрочки исполнения обязательств.

| Срок просрочки задолженности | % резервирования задолженности |
|------------------------------|--------------------------------|
| до 3 лет | Резерв не создается |
| от 3 до 5 лет | 50 % |
| более 5 лет | 100 % |

Просроченная дебиторская задолженность:

| Наименование показателя | Код строки | На 31.12.2020 | | На 31.12.2019 | | На 31.12.2018 | |
|-------------------------|------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | По условиям договора | Балансовая стоимость | По условиям договора | Балансовая стоимость | По условиям договора | Балансовая стоимость |
| Всего, в т. ч. | 5540 | 148 720 | 36 611 | 104 810 | 63 820 | 124 948 | 46 210 |
| Покупатели и заказчики | | 137 162 | 35 703 | 94 329 | 59 542 | 95 864 | 21 239 |
| Авансы выданные | | 3 260 | 908 | 2 263 | 169 | 13 587 | 12 910 |
| Прочие дебиторы | | 8 298 | 0 | 8 218 | 4 109 | 15 497 | 12 060 |

Дебиторская задолженность отдельных контрагентов, превышающая 5% от статьи бухгалтерского баланса, представлена следующими показателями без учета резерва по СД:

| Наименование дебитора | Характер задолженности | Сумма | |
|--------------------------|--|---------------|---------------|
| | | на 31.12.2020 | на 31.12.2019 |
| АО СТЗ | Задолженность покупателей и заказчиков | 0,00 | 10 944,06 |
| АО «ЦНИИ ЭИСУ» | Задолженность покупателей и заказчиков | 10 142,46 | 10 142,46 |
| ЗАО «НПК «ВТ и СС» | Задолженность покупателей и заказчиков | 12 882,60 | 12 882,60 |
| ООО «НИЦЭВТ-Энерго» | Задолженность покупателей и заказчиков | 28 211,80 | 18 400,05 |
| КПЗ КАСКАД АО | Задолженность покупателей и заказчиков | 13 883,78 | 13 008,77 |
| ООО «КНС ГРУПП» | Задолженность покупателей и заказчиков | 6 066,31 | 2 642,27 |
| ООО «НИАГАРА КОМПЬЮТЕРС» | Задолженность покупателей и заказчиков | 17 402,80 | 538,72 |
| АО «Концерн «Вега» | Задолженность покупателей и заказчиков | 5 675,22 | 5 587,91 |
| АО СКБ ТОПАЗ | Задолженность покупателей и заказчиков | 14 015,96 | 18 322,79 |
| АО «НИИ «Аргон» | Задолженность покупателей и | 40 063, 46 | 37 301,52 |

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «НИЦЭВТ» за 2020 год (исправленным)*

| | заказчиков | | |
|--|--|------------|-----------|
| АО НИИССУ | Задолженность покупателей и заказчиков | 20 686,53 | 17 231,64 |
| ООО "НЦИ" | Задолженность покупателей и заказчиков | 53 432, 05 | 0,00 |
| АО ОДК-Климов | Задолженность покупателей и заказчиков | 2 044,53 | 1 661,43 |
| АО Полюс НИИ им. М.Ф. Стельмаха | Задолженность покупателей и заказчиков | 19 432,11 | 8 709,25 |
| АО ТЗ Октябрь | Задолженность покупателей и заказчиков | 4 980,98 | 11 639,56 |
| АО Электроавтоматика | Задолженность покупателей и заказчиков | 29 670,29 | 20 087,23 |
| АО Т-ПЛАТФОРМЫ | Задолженность покупателей и заказчиков | 7 989,66 | 7 989,66 |
| РФЯЦ - ВНИИТФ ИМ. АКАДЕМ. Е.И. ЗАБАБАХИНА ФГУП | Задолженность покупателей и заказчиков | 4 309,24 | 4 309,24 |
| ПО ЭЛЕКТРОПРИБОР АО | Задолженность покупателей и заказчиков | 0,00 | 6 711,71 |
| ООО «ТС-СКН» | Авансы выданные | 105 003,22 | 19 310,35 |
| ДОЛОМАНТ НПФ ЗАО | Авансы выданные | 0,00 | 12 915,94 |
| РФЯЦ - ВНИИТФ ИМ. АКАДЕМ. Е.И. ЗАБАБАХИНА ФГУП | Авансы выданные | 62 000,00 | 62 000,00 |
| Полюс НИИ им. М.Ф. Стельмаха АО | Авансы выданные | 30 000,00 | 30 000,00 |
| АО КОМПЛЕКСНЫЕ ПОСТАВКИ | Авансы выданные | 0,00 | 17 389,20 |
| ООО «Фрегат» | Авансы выданные | 4 521,47 | 0,00 |
| КАМО «ЭЛИНА ДИДЫК, ЕВСТИГНЕЕВ И ПАРТНЕРЫ» | Авансы выданные | 4 000,00 | 4 000,00 |

5.9 Денежные средства и денежные эквиваленты

Учет денежных средств в организации, ведется в соответствии с Указанием Банка России от 11.03.2014 № 3210-У «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства».

К денежным средствам для целей представления информации в бухгалтерском балансе и в отчете о движении денежных средств (далее – ОДДС) относятся:

- денежные средства на счетах в кредитных учреждениях и в кассе организации (счета 50, 51, 52, 55). Не относятся к денежным средствам денежные документы, учитываемые с применением субсчета 50.03;

- денежные эквиваленты - высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Лимит остатка наличных денежных средств в кассе определяется организацией и утверждается приказом руководителя организации.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов, представленный в бухгалтерском балансе, состоит из следующих показателей:

| Показатель | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|---|---------------|----------------|---------------|
| Расчетные счета | 7 317 | 60 878 | 5 434 |
| Отдельные счета ГОЗ | 30 916 | 59 809 | 37 830 |
| Специальные счета в банках | | - | - |
| Валютные счета – всего в рублях | | - | - |
| Касса | 146 | 118 | 52 |
| Денежные эквиваленты (Депозит) | 29 000 | | 35 000 |
| Итого: | 67 379 | 120 805 | 78 316 |
| Строка 1250 Бухгалтерского баланса | 67 379 | 120 805 | 78 316 |
| Строка 4500 Отчета о движении денежных средств | 67 379 | 120 805 | 78 316 |

На 31.12.2020 в составе денежных средств по строке 1250 бухгалтерского баланса отражён краткосрочный депозит на сумму 29 000,00 тыс. руб., размещённый в ПАО «СБЕРБАНК» со сроком вклада 11 дней и процентной ставкой 2,26 % годовых.

По состоянию на 31.12.2020 в составе денежных отсутствуют денежные средства, недоступные для использования.

По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019, 31.12.2018 денежные средства на валютных банковских счетах отсутствуют.

Курсы валют

| Показатель | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|------------|---------------|---------------|---------------|
| USD | 73,8757 | 61,9057 | 69,4706 |
| EUR | 90,6824 | 69,3406 | 79,4605 |

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утв. приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. N 11н и требованиями УП организации.

В соответствии с УП организации в ОДДС денежные потоки отражаются в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности в соответствии с указаниями, приведенными в ПБУ 23/2011, при этом:

НДС, уплаченный поставщикам, полученный от покупателей и оплаченный в бюджет/возмещенный из бюджета исключен из денежных потоков и представляется в ОДДС свернуто как приток либо как отток денежных средств по строке прочие поступления или прочие платежи в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4119 (4129).

| Показатель | За 2020 год | За 2019 год |
|---|-------------|-------------|
| НДС, поступивший от покупателей по текущим и инвестиционным операциям | 299 605 | 304 243 |
| НДС, уплаченный поставщикам по текущим, инвестиционным и финансовым операциям | (197 132) | (194 523) |
| НДС, уплаченный в бюджет | (105 120) | (88 591) |
| НДС, возмещенный из бюджета | | |
| Итого отнесено в строку 4119 (4129) | (2 647) | 21 129 |

В составе денежных потоков не отражены или отражены свернуто также следующие платежи и поступления:

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «НИЦЭВТ» за 2020 год (исправленным)*

| Показатель | За 2020 год | За 2019 год |
|--|-------------|-------------|
| инвестирование в денежные эквиваленты и погашение денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов) | | |
| валютно-обменные операции | (0) | 75 924 |
| | (0) | (75 924) |
| получение наличных со счета в банке, перечисление денежных средств с одного счета на другой и т.п. | 98 257 | 248 706 |
| | (98 257) | (248 706) |
| выполнение комиссионного (агентского) поручения | 1 352 | 1 505 |
| | (1 352) | (1 505) |
| оплата и последующее возмещение коммунальных платежей, транспортировки грузов и т.п. | 0 | 0 |
| | (0) | (0) |
| покупка и перепродажа финансовых вложений в течение 3-х месяцев | 0 | 0 |

Денежные потоки со связанными сторонами в рамках АО «Концерн радиостроения «ВЕГА» составили:

| Показатель | За 2020 год | За 2019 год |
|--|-------------|-------------|
| Поступления по текущим операциям | 28 424 | 46 801 |
| в т. ч. от основного общества АО «Концерн радиостроения «ВЕГА» | 2 | 4 792 |
| в т. ч. от дочерней организации ООО «НИЦЭВТ-ЭНЕРГО» | - | 4 477 |
| Платежи по текущим операциям | (10 453) | (2 758) |
| в т. ч. основное общество АО «Концерн радиостроения «ВЕГА» | (2 860) | |
| в т. ч. дочерней организации ООО «НИЦЭВТ-ЭНЕРГО» | (1 870) | - |
| Поступления по инвестиционным операциям | - | - |
| Платежи по инвестиционным операциям | | (5 400) |
| Поступления по финансовым операциям | | |

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «НИЦЭВТ» за 2020 год (исправленным)*

| | | |
|--|--------|--------|
| Платежи по финансовым операциям (уплата дивидендов и иных платежей в пользу собственников) | (500) | |
| в т. ч. основное общество АО «Концерн радиостроения «ВЕГА» | (500) | |
| Сальдо денежных потоков | 17 471 | 38 643 |

Денежные потоки со связанными сторонами в рамках ГК «Ростех» представлены в бухгалтерской отчетности только по взаимоотношениям с контрагентами, контролируруемыми одним лицом. Взаиморасчеты с ГК «Ростех» отсутствуют.

Денежные потоки со связанными сторонами в рамках ГК «Ростех» составили:

| Показатель | За 2020 год | За 2019 год |
|---|-------------|-------------|
| Поступления по текущим операциям | 285 155 | 340 331 |
| Платежи по текущим операциям | (48 349) | (57 930) |
| в т. ч. основным обществом | (0) | (0) |
| Поступления по инвестиционным операциям | | |
| Платежи по инвестиционным операциям | | |
| Поступления по финансовым операциям | | 60 000 |
| Платежи по финансовым операциям | (35 000) | (25 000) |
| Сальдо денежных потоков | 201 806 | 317 401 |

5.10 Чистые активы (строка 3600)

При подготовке настоящей финансовой (бухгалтерской) отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

В связи с корректировкой величины резерва под обесценение финансовых вложений и резерва по сомнительной задолженности на основании выявленных в бухгалтерском учете в 2020 году существенных ошибок текущего периода по причине неправильного использования информации, имеющейся на дату составления отчетности, а также на основании приказа АО «НИЦЭВТ» от 09.03.2021 года №33/1 в соответствии с рекомендациями, полученными по результатам проверки ревизионной комиссией АО «ОПК» бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «НИЦЭВТ» за 2020 год, отражено изменение величины чистых активов за 2020 год.

Величина чистых активов Общества удовлетворяет требованиям Гражданского кодекса Российской Федерации. Прирост стоимости чистых активов за 2020 год составил 97 537 тыс. руб. (за 2019 год прирост составил 208 643 тыс. руб.)

В связи с корректировкой стоимости неоконченных НИОКР и остатков незавершенного производства в 2018 и 2019 году, изменение величины чистых активов в бухгалтерской отчетности

отражено ретроспективно с изменением показателей за 2018 год (на сумму 164 866 тыс. руб.) и 2019 год (на сумму 155 380 тыс. руб.).

5.11 Кредиты и займы полученные (строки 1410 и 1510)

Бухгалтерский учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 107н

Затраты по заемным средствам принимаются к учету в размере, причитающемся к оплате на последний день отчетного периода и признаны прочими расходами отчетного периода в сумме 16 500 тыс. руб. (за аналогичный период предыдущего года 27 423 тыс. руб.).

Задолженность по начисленным, но не выплаченным процентам на конец отчетного периода отсутствует.

Обязательства по кредитам и займам в бухгалтерском балансе представлены следующими показателями:

| Вид обязательств | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Долгосрочные обязательства | | | |
| Кредиты банков | 80 000 | 0 | 90 000 |
| Предоставленные займы | 0 | 0 | 0 |
| Краткосрочные обязательства | | | |
| Кредиты банков | 96 000 | 170 000 | 160 000 |
| Предоставленные займы | 0 | 35 072 | 40 060 |

Сроки погашения займов и кредитов:

| Сумма | Период погашения |
|--------|---------------------|
| 96 000 | в течении 2021 года |
| 80 000 | в течении 2022 года |

5.12 Кредиторская задолженность (строка 1520, 5560)

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете как обязательства организации в сумме в соответствии с договорами и другими первичными документами. В бухгалтерском учете кредиторская задолженность продолжает учитываться до даты ее погашения.

Кредиторская задолженность в бухгалтерской (финансовой) отчетности балансе представляется:

- в бухгалтерском балансе сальдо на конец отчетного периода в разрезе контрагентов;
- в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах сальдо на конец отчетного периода в разрезе контрагентов и договоров.

Долгосрочная кредиторская задолженность у предприятия отсутствует.

Наличие и движение краткосрочной кредиторской задолженности представлены следующими показателями:

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «НИЦЭВТ» за 2020 год (исправленным)*

| Вид задолженности | Код строки | Период | На начало периода | Принято к учету | Погашено | Списано в состав прочих доходов | На конец периода |
|--|------------|---------|-------------------|-----------------|-----------|---------------------------------|------------------|
| Краткосрочная – всего в т. ч. | 5560 | 3а 2020 | 786 178 | 487 030 | (359 614) | (7 717) | 905 877 |
| | 5580 | 3а 2019 | 663 486 | 482 415 | (359247) | (476) | 786 178 |
| Поставщики и подрядчики | 5561 | 3а 2020 | 345 110 | 252 162 | (132 293) | (2 962) | 462 017 |
| | 5581 | 3а 2019 | 321 736 | 187 699 | (163 873) | (453) | 345 110 |
| Авансы полученные | 5562 | 3а 2020 | 279 368 | 214 662 | (189 641) | (4 493) | 299 896 |
| | 5582 | 3а 2019 | 217 174 | 210 171 | (147 955) | (22) | 279 368 |
| Расчеты по налогам, сборам и социальному страхованию | 5563 | 3а 2020 | 116 978 | -6277 | (34 049) | 0 | 76 652 |
| | 5583 | 3а 2019 | 42 552 | 74 640 | (213) | 0 | 116 978 |
| Прочие кредиторы | 5566 | 3а 2020 | 44 723 | 26 482 | (3 632) | (261) | 67 312 |
| | 5586 | 3а 2019 | 82 024 | 9 905 | (47 206) | 0 | 44 723 |

Штрафные санкции, предъявленные кредиторами по хозяйственным договорам в отчетном периоде, составили 16 578 тыс. руб. (за 2019 год – 17 821 тыс. руб.).

Просроченная кредиторская задолженность:

| Вид задолженности | Код строки | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|--|------------|---------------|---------------|---------------|
| Всего, в т. ч. | 5590 | 117 555 | 31 597 | 19 422 |
| Поставщики и подрядчики | 5591 | 29 084 | 23 688 | 14 670 |
| Авансы полученные | 5592 | 36 899 | 7 908 | 4 772 |
| Прочие кредиторы | 5593 | 28 653 | | |
| Налогам сборы и социальное страхование | 5594 | 22 919 | | |

Кредиторская задолженность отдельных контрагентов, превышающая 5% от статьи бухгалтерского баланса, сформирована перед следующими контрагентами:

| Наименование кредитора | Характер задолженности | Сумма | |
|--|------------------------|---------------|---------------|
| | | на 31.12.2020 | на 31.12.2019 |
| АО ГНПП «Регион» | Авансы полученные | 20 379 | 20 362 |
| АВИОНИКА АО МНПК | Авансы полученные | 0 | 3 305 |
| АО «Концерн радиостроения «Вега» ф-л СПб | Авансы полученные | 0 | 4 221 |
| АО «НИИССУ» | Авансы полученные | 2 116 | 16 953 |

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «НИЦЭВТ» за 2020 год (исправленным)*

| Наименование кредитора | Характер задолженности | Сумма | |
|---|-------------------------------|---------------|---------------|
| | | на 31.12.2020 | на 31.12.2019 |
| АО ВЦКБ «Полюс» | Авансы полученные | 201 | 23 235 |
| АО «Концерн «Созвездие» | Авансы полученные | 591 | 4 861 |
| АО Электроавтоматика | Авансы полученные | 110 558 | 9 747 |
| АО ОДК-Климов | Авансы полученные | 12 449 | 8 082 |
| АО «ПНИЭИ» | Авансы полученные | 0 | 2 468 |
| АО СНИИП | Авансы полученные | 2 109 | 1 360 |
| АО «ОКБ «Салют» | Авансы полученные | 0 | 5 470 |
| Измеритель АО НПП | Авансы полученные | 0 | 6 490 |
| ООО «БУЛАТ» | Авансы полученные | 5 388 | 0 |
| КНС ГРУПП ООО | Авансы полученные | 73 497 | 30 630 |
| КОНЦЕРН ВНИИНС АО | Авансы полученные | 0 | 3 237 |
| АО «НИИП ИМЕНИ В.В. ТИХОМИРОВА» | Авансы полученные | 52 939 | 1147 37 |
| ООО «ВЛАДИМИРСКИЙ ЗАВОД «ЭЛЕКТРОПРИБОР» | Авансы полученные | 5 088 | 0 |
| АЭРОПРОФ ООО | Задолженность по ТМЦ, услугам | | 7 015 |
| БПО ПРОГРЕСС АО | Задолженность по ТМЦ, услугам | 8 507 | 8 575 |
| АО «НИИ "Вектор» | Задолженность по ТМЦ, услугам | 8 989 | 4 692 |
| ВЕБ СЕЙЛ ЭЛЕКТРОНИКС ООО | Задолженность по ТМЦ, услугам | 10 743 | 7 482 |
| Гамма НПП ФГУП | Задолженность по ТМЦ, услугам | 9 026 | 7 116 |
| ПСБ технологии ООО | Задолженность по ТМЦ, услугам | 0 | 18 534 |
| ТС-СКН ООО | Задолженность по ТМЦ, услугам | 102 928 | 81 336 |
| ООО «ТЕЛЕМАТИКА» | Задолженность по ТМЦ, услугам | 49 982 | 0 |
| АО «РТ-ОХРАНА» | Задолженность по ТМЦ, услугам | 24 960 | 10 618 |
| ООО «СХД» | Задолженность по ТМЦ, услугам | 17 517 | 0 |
| АО «Концерн радиостроения «Вега» | Задолженность по ТМЦ, услугам | 127 136 | 101 232 |
| ЭЛЕКТРОСИСТЕМЫ ООО | Задолженность по ТМЦ, услугам | 6 670 | 7 670 |

5.13 Оценочные обязательства (строка 1540)

Бухгалтерский учет оценочных и условных обязательств ведется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утв. приказом Минфина РФ от 13.12.2010 N 167н.

Наличие и движение оценочных обязательств представлено следующими показателями:

| Наименование показателя | Код строки | Остаток на начало года | Начислено | Использовано | Восстановлено | Остаток на конец периода |
|---|------------|------------------------|-----------|--------------|---------------|--------------------------|
| Всего, в т. ч. | 5700 | 43 862 | 40 840 | (34 637) | (2 588) | 47 478 |
| Резерв на оплату предстоящих отпусков | 5703 | 40 731 | 38 103 | (34 115) | (0) | 47 719 |
| Резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание | 5702 | 3 131 | 110 | (522) | (2 588) | 131 |
| Резерв по незавершенным судебным делам | 5701 | 0 | 2 626 | 0 | 0 | 2 626 |

Все признанные в балансе оценочные обязательства являются краткосрочными.

5.14 Доходы будущих периодов (строка 1530)

Учет государственной помощи (субсидии) осуществляется в соответствии с Приказом Минфина РФ от 16.10.2000 № 92н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000.

Списание бюджетных средств со счета учета целевого финансирования производится на систематической основе - в течение периода признания расходов, связанных с выполнением условий предоставления бюджетных средств. При этом целевое финансирование учитывается при вводе объектов внеоборотных активов в эксплуатацию в качестве доходов будущих периодов с последующим отнесением в течение срока полезного использования объектов внеоборотных активов по мере начисления амортизации на финансовые результаты организации, суммы, отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, представляются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельной статьи доходов.

Доходы будущих периодов в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат, представляются в бухгалтерском балансе в качестве обособленной статьи в составе краткосрочных обязательств.

Наличие и движение доходов будущих периодов представлено следующими показателями:

| Вид дохода | Код строки | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|---|------------|---------------|---------------|---------------|
| Всего, в т. ч. | 1530 | 481 198 | 436 792 | 245 767 |
| Бюджетная субсидия на возмещение части затрат на создание научно-технического задела по НИОКР | | 481 198 | 436 792 | 245 767 |

На основании приказа АО «НИЦЭВТ» от 10.08.2020 года №93, а также в соответствии с рекомендациями, полученными по результатам проверки ревизионной комиссией финансово-хозяйственной деятельности АО «НИЦЭВТ» и Протоколом от 26.06.2020 №57/48 заседания комитета по аудиту при Совете директоров АО «ОПК» / АО «Росэлектроника» по рассмотрению результатов проверки ревизионной комиссией бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «НИЦЭВТ» за 2019 год, произведена корректировка стоимости неоконченных НИОКР за период с начала выполнения работ по 31.12.2018 года, путем исключения косвенных (общепроизводственных) расходов, в том числе выполнение работ по которым осуществляется частично за счет средств субсидии полученной из бюджета. В связи с этим из состава доходов будущих периодов исключена соответствующая часть средств субсидии, с последующим списанием в состав прочих доходов.

Корректировка доходов будущих периодов представлена следующими показателями (тыс. руб.)

| № | Субсидия | НИОКР | Сумма корректировки |
|---|---|--|---------------------|
| 1 | МИНПРОМТОРГ РФ Договор на предоставление субсидий №16411.19301698580.11.035 от 18.10.216 | ОКР Разработка и производство СБИС сетевого коммутатора | (21 531) |
| | ИТОГО | | (21 531) |

В бухгалтерской отчетности изменение показателя Доходы будущих периодов отражено ретроспективно с изменением показателей строки 1530 бухгалтерского баланса за 2018 год (на сумму 21 531 тыс. руб.) и 2019 год (на сумму 21 531 тыс. руб.)

5.15 Прочие обязательства (строки 1450 и 1550)

Прочие обязательства в бухгалтерском балансе отсутствуют.

5.16 Обеспечения полученные и выданные

1. Обеспечения, полученные Обществом в отчетном и предшествующем периоде, отсутствуют.

2. Обеспечения, выданные Обществом:

| Вид обеспечений | Код строки | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|------------------------|------------|---------------|---------------|---------------|
| Всего, в т. ч. | 5810 | 10 000 | 10 000 | 0 |
| Поручительства | 5811 | 10 000 | 10 000 | 0 |
| Залог основных средств | | 0 | 0 | 0 |

По условиям Договора поручительства от 06.03.2019 г., АО «НИЦЭВТ» (Поручитель) обязуется отвечать перед ООО «РЭС» (Заимодавец) за исполнение обязательств ООО «НИЦЭВТ-Энерго» (Заемщик) по возврату суммы займа и уплате процентов по Договору целевого займа №1 от 06.03.2019г., заключенного между Заемщиком и Заимодавцем.

Поручитель несет солидарную ответственность с Заемщиком, по:

- основному долгу в сумме 10 000 тыс. руб.;
- процентов за пользование займом в размере 6% годовых;
- неустойки в размере 0,1% от суммы невозвращенных в срок денежных средств за каждый день просрочки;
- неустойки в размере 0,01% от суммы займа за каждый день просрочки, в случае невыполнения Заемщиком обязанности по предоставлению документов, подтверждающих целевое использование суммы займа.

При невыполнении Заемщиком своих обязательств по договору займа Поручитель обязуется в течении 2-х банковских дней со дня получения от Заимодавца письменного извещения уплатить Заимодавцу сумму задолженности Заемщика по договору займа, указанную в извещении.

5.17 Доходы и расходы по обычным видам деятельности (строка 2110 – 2200)

Выручка определяется исходя из цены, установленной договором между организацией и покупателями (заказчиками). В отчете о финансовых результатах все доходы представлены в оценке нетто – за минусом налога на добавленную стоимость.

В связи с изменением учетной политики АО «НИЦЭВТ» с 01.01.2020 года - организация расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом обобщенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», не распределяет и отражает полностью в отчете о финансовых результатах в качестве управленческих расходов в периоде их признания.

В Отчете о финансовых результатах по строке 2220 Управленческие расходы отражено ретроспективное изменение показателя за 2019 год:

- по строке 2220 Управленческие расходы отражены общехозяйственные расходы, сформированные в 2019 году в сумме 234 182 тыс. руб.
- по строке 2120 отражено уменьшение показателя Себестоимость продаж на сумму 246 039 тыс. руб.

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «НИЦЭВТ» за 2020 год (исправленным)*

Доходами и расходами по обычным видам деятельности признаются доходы и расходы на выполнение заказов по направлениям, представленным в таблице:

| Показатель | За отчетный период | | За прошлый отчетный период | |
|--|--------------------|--------|----------------------------|--------|
| | 2020г. | | 2019г. | |
| | тыс. руб. | % | тыс. руб. | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Доходы по обычным видам деятельности, в том числе | 1 649 768 | 100% | 1 636 336 | 100% |
| Заказные разработки (НИОКР) | 153 837 | 9,32% | 48 624 | 2,97% |
| Производство средств ВТ | 556 035 | 33,70% | 863 180 | 52,75% |
| Ремонт и техническое сопровождение средств ВТ | 204 | 0,01% | 25 293 | 1,55% |
| Аренда | 309 421 | 18,76% | 305 764 | 18,69% |
| Коммунальные услуги | 251 657 | 15,25% | 238 857 | 14,60% |
| Прочие услуги и работы | 54 481 | 3,31% | 67 558 | 4,13% |
| Реализация товаров | 324 132 | 19,65% | 87 059 | 5,32% |
| Себестоимость продаж, в том числе: | (1 284 216) | 100% | (1 253 083) | 100% |
| Заказные разработки (НИОКР) | (121 581) | 9,47% | (24 403) | 1,95% |
| Производство средств ВТ | (506 787) | 39,46% | (789 101) | 62,98% |
| Ремонт средств ВТ | (225) | 0,02% | (21 836) | 1,75% |
| Аренда | (105 129) | 8,19% | (101 036) | 8,06% |
| Коммунальные услуги | (212 727) | 16,56% | (207 256) | 16,54% |
| Прочие услуги и работы | (17 642) | 1,37% | (27 870) | 2,22% |
| Себестоимость реализованных товаров | (320 123) | 24,93% | (81 581) | 6,50% |
| Коммерческие расходы | (18 438) | X | (2 172) | X |
| Управленческие расходы | (202 016) | X | (234 182) | X |

Структура затрат на производство продукции (выполнение работ, оказание услуг) представлена следующими показателями:

| Наименование показателя | За 2020 год | За 2019 год |
|--------------------------------|-------------|-------------|
| Материальные затраты | 413 039 | 575 944 |
| Расходы на оплату труда | 326 920 | 372 462 |
| Отчисления на социальные нужды | 91 086 | 103 419 |
| Амортизация | 41 889 | 43 478 |

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «НИЦЭВТ» за 2020 год (исправленным)*

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Прочие затраты, в т. ч.: | 644 186 | 315 300 |
| себестоимость реализованных товаров | 319 264 | 81 581 |
| Итого по элементам | 1 517 122 | 1 410 604 |
| Прирост незавершенного производства, готовой продукции и др. | (12 451) | |
| Уменьшение незавершенного производства, готовой продукции и др. | | 78 833 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 1 504 670 | 1 489 437 |

5.18 Прочие доходы и расходы (строки 2320 – 2350)

| Показатель | За 2020 год | | За 2019 год | |
|--|------------------|-------------|------------------|-------------|
| | тыс. руб. | % | тыс. руб. | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Прочие доходы всего | 96 319 | 100% | 118 749 | 100% |
| в том числе: | | | | |
| Проценты к получению | 4 558 | 4,76% | 6 475 | 5,45% |
| Восстановление резерва по гарантийному ремонту | 2 588 | 2,69% | 2 100 | 1,77% |
| Восстановление резерва по сомнительной задолженности | 22 982 | 23,86% | 53 308 | 44,89% |
| Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений | 35 000 | 36,33% | 0 | 0,00% |
| Излишки и недостачи по итогам инвентаризации | 0 | 0,00% | 5 780 | 4,87% |
| Корректировка по налогу на имущество | 14 901 | 15,47% | 19 928 | 16,78% |
| Корректировка реализации | 1 967 | 2,04% | 4 318 | 3,64% |
| Курсовые разницы | 5 126 | 5,32% | 3 131 | 2,64% |
| Списание дебиторской задолженности | 7 031 | 7,30% | 1 248 | 1,05% |
| Списание средств целевого финансирования | 513 | 0,53% | 11 698 | 9,85% |
| Штрафы, пени, неустойки | 0 | 0,00% | 5 827 | 4,91% |
| Прочие доходы | 1 653 | 1,72% | 4 936 | 4,16% |
| Прочие расходы | (166 915) | 100% | (271 042) | 100% |
| в том числе: | | | | |

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «НИЦЭВТ» за 2020 год (исправленным)*

| Показатель | За 2020 год | | За 2019 год | |
|--|-------------|--------|-------------|--------|
| | тыс. руб. | % | тыс. руб. | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Проценты к уплате | (16 500) | 9,88% | (27 423) | 10,12% |
| Курсовые разницы | (10 585) | 6,34% | (2 505) | 0,92% |
| Корректировка реализации | (3 556) | 2,13% | (21 756) | 8,03% |
| Корректировка стоимости НИОКР | (8 201) | 4,91% | (20 792) | 7,67% |
| Излишки и недостачи по итогам инвентаризации | (2 880) | 1,73% | (0,00) | 0,00% |
| Создание резервов на предстоящую оплату отпусков | (7 310) | 4,38% | (5 762) | 2,13% |
| Создание резервов по судебным разбирательствам | (2 626) | 1,57% | 0 | 0,00% |
| Создание резервов по сомнительным долгам | (18 199) | 10,90% | (61 383) | 22,65% |
| Создание резервов под снижение стоимости МПЗ | (8 133) | 4,87% | 0 | 0,00% |
| Создание резерва под обесценение финансовых вложений | 0 | 0,00% | (5 400) | 1,99% |
| Расходы по аннулированным производственным заказам | (9 034) | 5,41% | (46 447) | 17,13% |
| Налог на имущество | (41 312) | 24,75% | (51 884) | 19,14% |
| Прочие расходы социального характера | (3 422) | 2,05% | (1 899) | 0,70% |
| Списание дебиторской задолженности | (12 591) | 7,54% | (1 238) | 0,46% |
| Штрафы, пени, неустойки | (16 578) | 9,93% | (17 821) | 6,57% |
| Прочие расходы | (5 988) | 3,58% | (6 732) | 2,48% |

В связи с корректировкой величины резерва под обесценение финансовых вложений (раздел 5.4) и резерва по сомнительной задолженности (раздел 5.8) на основании выявленных в бухгалтерском учете в 2020 году существенных ошибок текущего периода по причине неправильного использования информации, имеющейся на дату составления отчетности, а также на основании приказа АО «НИЦЭВТ» от 09.03.2021 года №33/1 в соответствии с рекомендациями, полученными по результатам проверки ревизионной комиссией АО «ОПК» бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «НИЦЭВТ» за 2020 год, отражено изменение величины прочих доходов и расходов за 2020 год.

5.19 Учет расчетов по налогу на прибыль (строки 2300 – 2460)

Налог на прибыль, подлежащий уплате в бюджет за отчетный период, сформирован в следующем порядке:

| Показатель | 2020 год | 2019 год |
|---|----------|----------|
| Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета до налогообложения | 74 502 | (5 395) |
| Постоянные разницы | (4 710) | 3 625 |
| Временные разницы, принятые к учету и (или) погашенные в отчетном периоде | (58 915) | 85 960 |
| Условный расход (доход) | 14 900 | (1 079) |
| Постоянный налоговый расход (доход) | (942) | 725 |
| Налоговая база | 10 881 | 84 190 |
| Ставка налога | 20% | 20% |
| Налог на прибыль, в т. ч. | (13 959) | 354 |
| Текущий налог на прибыль. | (2 176) | (16 838) |
| Отложенный налог на прибыль | (11 783) | 17 192 |
| Прочее (налоговые санкции) | (4 464) | (1 576) |

Отложенные налоговые активы и обязательства в бухгалтерском балансе представлены развернуто.

Постоянные разницы сложились в том числе по следующим основаниям:

| Вид постоянных разниц | 2020 год | 2019 год |
|--|----------|----------|
| Социальные расходы | (3 422) | (1 899) |
| Прочие расходы, не учитываемые для целей налогообложения прибыли, в том числе: | (5 641) | (3 985) |
| Корректировка стоимости НИОКР за счет средств субсидии | 513 | 11 698 |
| Корректировка налога на имущество в связи с изменением кадастровой стоимости | 14 901 | 0 |
| Списание дебиторской задолженности | (5 530) | (1 237) |

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «НИЦЭВТ» за 2020 год (исправленным)*

Временные разницы сложились по следующим основаниям:

| Вид временных разниц | 2020 год | 2019 год |
|---|----------|----------|
| Принятия к учету расходов в налоговом учете | (7 029) | (11 187) |
| Принятия к учету расходов в бухгалтерском учете | 2 188 | 1 537 |
| Использование резервов в налоговом учете | 0 | (0) |
| Использование резервов в бухгалтерском учете | 20 276 | 30 56 |

6. Показатели базовой и разводненной прибыли на акцию (строки 2900-2910)

В связи с корректировкой показателя чистая прибыль (убыток) за 2020 год, произведен перерасчет показателя базовой прибыли на акцию.

Корректировка показателя базовой прибыли за 2020 год представлена в таблице:

| № | Наименование показателя | Значение до корректировки (руб.) | Значение после корректировки (руб.) | Сумма корректировки (руб.) |
|---|--------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|----------------------------|
| 1 | Базовая прибыль на акцию | 88 | 183 | 95 |

Расчет показателя базовой прибыли на акцию представлен в таблице:

| Тип акций | Кол-во | СКА | ЧП (тыс. руб.)* | | Дивиденды (тыс. руб.) | | БПА (руб.):** | |
|-------------------|---------|---------|-----------------|-----------------------|-----------------------|------|---------------|-------------|
| | | | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| Обыкновенные | 307 017 | 307 017 | 56 079 | (16 102) / (6 616) | 0 | 0 | 183 | (52) / (22) |
| Привилегированные | 102 339 | 102 339 | | | 0 | 0 | X | X |

Базовая прибыль определена $БПА = (ЧП - ДП) / СКА$

БПА – базовая прибыль на акцию

ЧП – прибыль (убыток) за период

ДП - суммы дивидендов по привилегированным акциям (к привилегированным дивидендам за период не относятся дивиденды по привилегированным акциям, которые были выплачены или о выплате которых было объявлено в текущий период, если они причитаются за предыдущие периоды)

СКА - средневзвешенное количество акций в обращении

У Общества отсутствуют в указанный период конвертируемые ценные бумаги, опционы и варранты на акции или другие права, которые при осуществлении (конвертации) могут разводить прибыль на акцию.

Примечание:

* В связи с корректировкой стоимости неоконченных НИОКР и остатков незавершенного производства в 2019 году, изменение величины чистой прибыли в бухгалтерской отчетности отражено ретроспективно с изменением показателя за 2019 год на сумму 9 486 тыс. руб.

В таблице указаны показатели ЧП до внесения ретроспективных корректировок и после;

** Показатель БПА определен по данным до внесения ретроспективных корректировок и после внесения;

В 2019 году было объявлено о выплате дивидендов по привилегированным акциям в размере 2 952 тыс. руб. за предыдущие периоды.

7. Иные обстоятельства, оказавшие или способные оказать влияние на бухгалтерскую отчетность.

7.1. Финансовые риски

Оценка финансовых рисков по следующим финансовым вложениям:

1. доля (100%) в уставном капитале организации АО «НИЦЭВТ-Энерго» в размере 393 990 тыс. руб.:
 - текущая рыночная стоимость не определяется;
 - обесценения финансового вложения не выявлено;
 - риск изменения цены (процентный риск), связанный с потерями в связи с изменением дивидендов по акциям, процентных ставок на рынке – не определяется;
 - риск ликвидности – коэффициент ликвидности соответствует уровню «удовлетворительный».
 - риск невыплаты дивидендов (риск неплатежеспособности должника) – не оценен (по результатам работы за год организация прибыли нет), коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами соответствует уровню «удовлетворительный»;
 - риск полной потери собственного капитала в результате неправильного выбора вложения капитала – не выявлен.
 - деятельность - запуск проекта «Газогенерация» и получением выручки по итогам 2020 года в размере 14 989 тыс. руб. и снижением убытков с 10 453 тыс. руб. в 2019 году до 1 150 тыс. руб. в 2020 году;
 - вывод - Общество оценивает финансовый риск по вкладу в УК ООО «НИЦЭВТ-Энерго» как низкий.
2. займы процентные, предоставленные другим организациям:
 - АО «НИИ «Аргон» займ в размере 35 000 тыс. руб.
 - наличие обеспечения – отсутствует;
 - срок погашения 31.12.2021 г.;
 - обесценение финансового вложения не выявлено, восстановлен резерв под обесценение финансовых вложений в размере 100% в сумме 35 000 тыс. руб.;
 - риск неплатежеспособности – не выявлено, восстановлен резерв по сомнительной задолженности на сумму процентов по займу в размере 100% в сумме 15 675 тыс. руб.
 - деятельность - утвержден План финансового оздоровления АО «НИИ «Аргон», предусматривающий погашение задолженности после реализации недвижимого имущества;
 - вывод – Общество оценивает финансовый риск по договору займа с АО «НИИ «Аргон» как средний.
 - Ассоциация «Фонд УНИЭТ» займ в размере 20 000 тыс. руб.
 - наличие обеспечения – отсутствует;
 - срок погашения 31.03.2021 г.;
 - обесценение финансового вложения – не выявлено;
 - риск неплатежеспособности – не выявлено (коэффициенты ликвидности, финансовой независимости, обеспеченности собственными оборотными средствами соответствуют уровню «удовлетворительный»).

- деятельность – договоренность о получение целевых средств для погашения займа (письмо АО «МРТИ РАН», являющегося кредитором Ассоциации «Фонд УНИЭТ» от 18.12.2020 № Д/К-1346, выписка протокола заседания правления ГК «Ростех» от 14.08.2020 № 33);
- вывод – Общество оценивает финансовый риск по договору займа с Фондом «УНИЭТ» как низкий.

7.2. Информация о Событиях после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, выявленные в 2021 году до утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год, которые признаны событиями после отчетной даты, отсутствуют.

Глобальное распространение коронавирусной инфекции оказывает значительное влияние на мировую экономику. Руководство Общества полагает, что для организации, в связи с данными событиями, отсутствуют значительные негативные последствия.

8. Информация о связанных сторонах

8.1 Перечень связанных сторон

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «НИЦЭВТ» за 2020 год (исправленным)*

| Полное наименование или ФИО аффилированного лица | Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной | Дата наступления основания | Характер отношений | Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества |
|--|--|----------------------------|-----------------------------|--|
| Государственная Корпорация «Ростех» | Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит АО «НИЦЭВТ» | 03.2014 | Контролирует организацию | |
| АО "ОБЪЕДИНЕННАЯ ПРИБОРОСТРОИТЕЛЬНАЯ КОРПОРАЦИЯ" | Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит АО «НИЦЭВТ» | 03.2019 | Контролирует организацию | |
| Акционерное общество «Концерн радиостроения «Вега» | Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит АО «НИЦЭВТ» | 10.12.2009 | Контролирует организацию | 60,26% |
| Общество с ограниченной ответственностью «НИЦЭВТ-ЭНЕРГО» | АО «НИЦЭВТ» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на вклады, составляющие уставный капитал ООО «НИЦЭВТ-ЭНЕРГО» | 24.05.2012 | Контролируется организацией | 100% |
| Симонов Алексей Сергеевич | Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа АО «НИЦЭВТ» | 30.07.2020 | Влияние | |
| Артюх Андрей Анатольевич | Лицо является членом Совета директоров АО «НИЦЭВТ» | 30.09.2020 | Влияние | |
| Привалов Дмитрий Викторович | Лицо является членом Совета директоров АО «НИЦЭВТ» | 30.09.2020 | Влияние | |
| Музалевский Владимир Евгеньевич | Лицо является членом Совета директоров АО «НИЦЭВТ» | 30.09.2020 | Влияние | |
| Клюйко Алексей Олегович | Лицо является членом Совета директоров АО «НИЦЭВТ» | 30.09.2020 | Влияние | |
| Сватков Леонид Жоржевич | Лицо является членом Совета директоров АО «НИЦЭВТ» | 30.09.2020 | Влияние | |
| Беккиев Азрет Юсупович | Лицо является членом Совета директоров АО «НИЦЭВТ» | 30.09.2020 | Влияние | |
| Крайлюк Анатолий Дмитриевич | Лицо является членом Совета директоров АО «НИЦЭВТ» | 30.09.2020 | Влияние | |
| Волков Максим Юрьевич | Лицо является членом | 30.09.2020 | Влияние | |

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «НИЦЭВТ» за 2020 год (исправленным)*

| | | | | |
|-------------------------|--|------------|--|--|
| | Совета директоров АО «НИЦЭВТ» | | | |
| Чудо Валерия Евгеньевна | Лицо является членом Совета директоров АО «НИЦЭВТ» | 30.09.2020 | Влияние | |
| АО «НПФ «РОСТЕХ» | | | Негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников организаций, являющихся связанными сторонами | |

В соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 28.04.2004 № 569, Указом Президента Российской Федерации от 20.03.2009 №297, постановлением Правительства Российской Федерации от 13.07.2004 №352 и распоряжением Правительства Российской Федерации от 08.05.2010 №615-р открытое акционерное общество «Концерн радиостроения «Вега» является основным обществом интегрированной структуры, в состав которой входят следующие предприятия:

| Связанная сторона | Адрес | Характер отношений |
|------------------------|---|-----------------------------|
| АО «Концерн «Вега» | Москва, Кутузовский проспект, д. 34, филиалы: Ижевск, Санкт-Петербург, Таганрог | Контролирует организацию |
| ООО НИЦЭВТ-ЭНЕРГО | 7726697521, 117587, Москва г, Варшавское шоссе, д.125, стр.1 | Контролируется организацией |
| АО «НИИ «Кулон» | Москва, Мурманский проезд, дом 14 | контролируется одним лицом |
| АО «НИЦЭВТ» | Москва, Варшавское шоссе, 125 | контролируется одним лицом |
| АО «СКБ «Топаз» | Москва, Варшавское шоссе, 125, стр. 1 | контролируется одним лицом |
| АО «ИМЦ Концерн «Вега» | Москва, ул. Балтийская, 14 | контролируется одним лицом |
| АО «ВНИИ «Эталон» | Москва, 1-я ул. Ямского поля, 19, стр 1 | контролируется одним лицом |
| АО «МНИИС» | Москва, Кировоградский проезд, 3, кор. 2 | контролируется одним лицом |
| АО «НПП «Рубин» | Пенза, ул. Байдукова, 2 | контролируется одним лицом |

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «НИЦЭВТ» за 2020 год (исправленным)*

| Связанная сторона | Адрес | Характер отношений |
|------------------------------|--|----------------------------|
| АО «ЧРЗ «Полет» | Челябинск, ул. Тернопольская, 6 | контролируется одним лицом |
| АО «НИИ «Вектор» | Санкт-Петербург, ул. Академика Павлова, 14а | контролируется одним лицом |
| АО «Опытный завод «Интеграл» | Санкт-Петербург, ул. Академика Павлова, 14а | контролируется одним лицом |
| АО «Завод «Энергия» | Санкт-Петербург, ул. Пионерская, 44 | контролируется одним лицом |
| АО «КБ «Луч» | Рыбинск, Ярославской области, бульвар Победы, 25 | контролируется одним лицом |
| АО «РЗП» | Рыбинск, Ярославской области, проспект Серова, 89 | контролируется одним лицом |
| АО «НИИТАП» | Москва, Зеленоград, Южная Промзона, проезд 4806, 6 | контролируется одним лицом |
| АО «КНИИТМУ» | Калуга, ул. Карла Маркса, 4 | контролируется одним лицом |
| АО «МНИРТИ» | Москва, Большой Трёхсвятительский пер., 2/1 | контролируется одним лицом |
| АО «НИИ «Аргон» | Москва, Варшавское шоссе, 125, стр.1 | контролируется одним лицом |
| АО «МРТИ РАН» | Москва, Варшавское шоссе, 132 | контролируется одним лицом |
| АО «ДКБА» | Московская область, г. Долгопрудный, ул. Лётная, 1 | контролируется одним лицом |

Целью участия АО «Концерн радиостроения «Вега» является обеспечение приоритетного развития ключевых технологий радиостроения, радиолокационных средств и систем разведки и управления наземного, авиационного и космического базирования в интересах обороны и экономики страны.

В марте 2014года в рамках исполнения Указа Президента РФ №20 от 14.01.2014 года в составе ГК «Ростех» было создано АО «Объединенная приборостроительная корпорация» - как специализированная управляющая компания, под эгидой которой объединены научные и производственные структуры радиоэлектронной промышленности России. Согласно указу президента ГК «Ростех» получила в качестве имущественного вклада 100% акций более 50 государственных предприятий отрасли, в том числе и АО «Концерн «Вега».

Целью создания «ОПК» является организация высокотехнологичного производства конкурентной продукции в области систем и средств связи, автоматизированных систем управления, радиоэлектронной безопасности и роботизированных комплексов, отвечающих потребностям Вооруженных Сил Российской Федерации и других специальных формирований, а также конкурентоспособной продукции гражданского и двойного назначения, обладающей высоким экспортным потенциалом.

Перечень предприятий Госкорпорации «Ростех» представлен на сайте <https://rostec.ru/about/companies/>

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «НИЦЭВТ» за 2020 год (исправленным)*

В рамках ГК «Ростех» АО «НИЦЭВТ» сотрудничает со следующими предприятиями, так же входящими в контур управления ГК «Ростех»:

| Связанная сторона | ИНН, Адрес | Характер отношений |
|----------------------------------|---|----------------------------|
| АО Полюс НИИ им. М. Ф. Стельмаха | 7728816598, 117342, Москва, ул. Введенского, д.3, корп.1 | контролируется одним лицом |
| АО "ТЗ "Ревтруд" | 6829024766, 392000, г. Тамбов, ул. Коммунальная, д.51 | контролируется одним лицом |
| АО "Климов" | 7802375335, 194100, г. Санкт-Петербург, ул. Кантемировская, д.11 | контролируется одним лицом |
| АО "НПП "Радиосвязь" | 2460243408, 660021, г. Красноярск, ул. Декабристов, д.19 | контролируется одним лицом |
| АО "Рязанский Радиозавод" | 6231006875, 390000, г. Рязань, ул. Лермонтова, д.11 | контролируется одним лицом |
| АО ВЦКБ "Полюс" | 3662104575, 394019, Воронежская обл, Воронеж г, Краснодонская ул, дом № 16Б | контролируется одним лицом |
| АО НПП Измеритель | 6731036814, 214020, г. Смоленск, ул. Бабушкина, д.5 | контролируется одним лицом |
| АО КОНЦЕРН СОЗВЕЗДИЕ | 3666127502, 394018, г. Воронеж, ул. Плехановская, д.14 | контролируется одним лицом |
| АО НИИАА | 7728795443, 117393, Москва, ул. Профсоюзная д.78 | контролируется одним лицом |
| АО НИИССУ | 7728804257, 117630, Москва г, Старокалужское ш, д.58 | контролируется одним лицом |
| АО ННПО ИМЕНИ М. В. ФРУНЗЕ | 5261077695, 603950, г. Нижний Новгород, проспект Гагарина, д.174 | контролируется одним лицом |
| АО "Корпорация "Фазотрон-НИИР" | 7710037914, 123557, г. Москва, Электрический пер., 1 | контролируется одним лицом |
| АО "ТНИИР "ЭФИР" | 6829015472, 392036, Тамбовская обл, Тамбов г, Коммунальная ул, дом № 25 | контролируется одним лицом |
| АО "ЦКБА" | 7106002868, 300034, г.Тула, ул. Демонстрации, д. 36 | контролируется одним лицом |
| АО ОмПО "Иртыш" | 5505211490, 644060, г. Омск, ул. Гуртьева, д.18 | контролируется одним лицом |
| АО ОНИИП | 5506218498, 644009, г. Омск, ул. Масленникова, д.231 | контролируется одним лицом |
| ПАО "ИНТЕЛТЕХ" | 7802030605, 197342, г. Санкт-Петербург, ул. Кантемировская, д.8 | контролируется одним лицом |
| АО ПНИЭИ | 5836649358, 440000, г. Пенза, ул. Советская, | контролируется одним |

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «НИЦЭВТ» за 2020 год (исправленным)*

| Связанная сторона | ИНН, Адрес | Характер отношений |
|--|--|----------------------------|
| | д.9 | лицом |
| АО ПО "Электроприбор" | 5835094992, 440028, Пензенская обл, Пенза г, Победы пр-кт, дом № 69 | контролируется одним лицом |
| АО РАДИОЗАВОД | 5835049799, 440039, г. Пенза, ул. Байдукова, д.1 | контролируется одним лицом |
| АО ТЗ ОКТЯБРЬ | 6829014768, 392029, г. Тамбов, ул. Бастионная, д.1 | контролируется одним лицом |
| АО "ВНИИ "Сигнал" | 3305708964, 601903, г. Ковров, Владимирская обл., ул. Крупской, д.57 | контролируется одним лицом |
| АО "КБ точмаш. им.А.Э.Нудельмана" | 7728789425, 117342, Москва, ул. Введенского, д.8 | контролируется одним лицом |
| АО "НПЦ "Вигстар" | 7726687555, 117545, Москва, 1-ый Дорожный пр, д.8 | контролируется одним лицом |
| АО "УНПП "Молния" | 0275074110, 450076, Башкортостан Респ, Уфа г, Зенцова ул, дом № 70 | контролируется одним лицом |
| АО "Авиационное оборудование" / АО "ТЕХНОДИНАМИКА" | 7719265496, 105318, Москва г, Ибрагимова ул, дом № 29 | контролируется одним лицом |
| АО "Аэроприбор-Восход" | 7719021450, 105318, г. Москва, Ткацкая ул, дом № 19 | контролируется одним лицом |
| АО "НИТИ им П.И.Снегирева" | 5012071164, 143980, г. Железнодорожный, Московская обл., ул. Дачная, д. 28 | контролируется одним лицом |
| АО "МЗ "САПФИР" | 7726014172, 117545, г. Москва, Днепропетровский проезд, д. 4а, стр.3А | контролируется одним лицом |
| АО "ЦНИИ ЭИСУ" | 7703824477, 123104, Москва, ул. Малая Бронная, д.2/7, стр.1 | контролируется одним лицом |
| ООО Авиаавтоматика ОКБ | 4632071042, 305040, г. Курск, ул. Запольная, 47 | контролируется одним лицом |
| АО "ШВАБЕ-ИССЛЕДОВАНИЯ" | 7733759899, 125371, Москва, Волоколамское ш, д.112, к.1, стр.3 | контролируется одним лицом |
| АО "КОНЦЕРН "СИСТЕМПРОМ" | 7708753935, 105066, Москва г, Красносельская Нижн. ул, дом № 13, Стр.1 | контролируется одним лицом |
| АО "ВО "Машприборинторг" | 7719813840, 105318, Москва г, Ткацкая ул, дом № 19 | контролируется одним лицом |
| АО "НИИ "ЭКРАН" | 6319169796, 443022, Самарская обл, Самара г, Кирова пр-кт, дом № 24 | контролируется одним лицом |
| АО "НПЦ ГАЗОТУРБОСТРОЕНИЯ" | 7719409437, 105118, Москва г, Буденного | контролируется одним |

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «НИЦЭВТ» за 2020 год (исправленным)*

| Связанная сторона | ИНН, Адрес | Характер отношений |
|--|--|----------------------------|
| "САЛЮТ" | пр-кт, дом № 16, корпус 2 | лицом |
| АО "БСКБ" | 3232001722, 241017, г. Брянск, ул. Вокзальная, д.136 | контролируется одним лицом |
| АО "ИНЭУМ" им.И.С.Брука | 7736005096, 119334, г. Москва, ул. Вавилова, д. 24 | контролируется одним лицом |
| АО "КНИРТИ" | 4007017378, 249192, Калужская область, г. Жуков, ул. Ленина, д.2 | контролируется одним лицом |
| АО "ОКБ "Салют" | 630049, г. Новосибирск, Красный проспект, дом 153 | контролируется одним лицом |
| Акционерное общество "КРАСНОДАРСКИЙ ПРИБОРНЫЙ ЗАВОД "КАСКАД" | 350072, Краснодарский край, Краснодар г, Московская ул, дом № 81 | контролируется одним лицом |
| АО "ВНИИ "ВЕГА" | 394026, Воронежская обл, Воронеж г, Московский пр-кт, дом № 7, корпус Б | контролируется одним лицом |
| АО «ВНИИТРАНСМАШ» | 198323, Санкт-Петербург г, Заречная (Горелово Тер.) ул, дом № 2 | контролируется одним лицом |
| АО "МКБ "КОМПАС" | 115184, Москва г, Татарская Б. ул, дом № 35, корпус 5 | контролируется одним лицом |
| АО "НИИПП" | 634034, Томская обл, Томск г, Красноармейская ул, дом № 99А | контролируется одним лицом |
| АО «НПП «ИСТОК» им. Шокина | 141190, Московская обл, Фрязино г, Вокзальная ул, дом № 2А, корпус 1, комната 65, Этаж 2 | контролируется одним лицом |
| АО "НПП "Пульсар" | 105187, Москва г, Окружной проезд, дом № 27 | контролируется одним лицом |
| АО "ОКТБ "ВЕКТОР" | 346880, Ростовская обл, Батайск г, Королева ул, дом № 4 | контролируется одним лицом |
| АО "РЕМБАЗА" | 412310, Саратовская область, г.Балашов, ул.Титова, 40 | контролируется одним лицом |
| АО "ЦКБ РМ" | 117587, Москва г, Варшавское ш, дом № 125Б | контролируется одним лицом |
| АО «ЦКБА» | 300034, Тульская обл, Тула г, Демонстрации ул, дом № 36 | контролируется одним лицом |
| ПАО "Красногорский завод им. С. А. Зверева" | 5024022965, 143403, Московская обл, Красногорск г, Речная ул, дом № 8 | контролируется одним лицом |
| АО "НПП "Измеритель" | 214031, г.Смоленск, ул.Бабушкина, д.5 | контролируется одним лицом |

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «НИЦЭВТ» за 2020 год (исправленным)*

| Связанная сторона | ИНН, Адрес | Характер отношений |
|--|--|-------------------------------|
| АО "КОВРОВСКИЙ ЭЛЕКТРОМЕХАНИЧЕСКИ Й ЗАВОД" (АО «КЭМЗ») | 601919, Владимирская обл, Ковров г, Крупской ул, дом № 55 | контролируется одним лицом |
| АО "НИИ СВТ" | 4345309407, 610025, г. Киров, ул. Мельничная, 31 | контролируется одним лицом |
| АО "НИИТ" | 7802774001, 194021, г. Санкт-Петербург, ул. Политехническая, дом 22 | контролируется одним лицом |
| АО "Тамбоваппарат" | 6829086184, 392003, Тамбовская обл, Тамбов г, Энтузиастов б-р, дом № 1 | контролируется одним лицом |
| ООО "РТ-ИНФОРМ" | 7704810710, 420500, Татарстан Респ, Верхнеуслонский р-н, Иннополис г, Спортивная ул, д.1, Пом.1000 | контролируется одним лицом |
| ООО "РТ-Комплектимпекс" | 7704756043, 119048, Москва г, Усачева ул, д.24 | контролируется одним лицом |
| АО "РТ-ОХРАНА" | 7704759968, 119048, Москва г, Усачева ул, д.24 | контролируется одним лицом |
| ООО "РТ-Экспо" | 7717668394, 129223, Москва г, Мира пр-кт, дом № 119, строение 537/3 | контролируется одним лицом |
| АО «РТ-Финанс» | 119048, Москва г, Усачёва ул, дом № 24 | контролируется одним лицом |
| АО "Ставропольский Радиозавод " Сигнал" | 2635000092, 355042, Ставропольский край, Ставрополь г, 2 Юго-Западный пр, д.9, корп.А | контролируется одним лицом |
| АО "НИИ "Рубин" | 7802776390, 197342, г. Санкт-Петербург, ул. Кантемировская, дом 5 | контролируется одним лицом |
| АО "Ульяновское конструкторское бюро приборостроения" | 7303005071, 132071, г. Ульяновск, ул. Крымова, д.10а | контролируется одним лицом |
| АО "ПО "УОМЗ" | 6672315362, 620100, г. Екатеринбург, ул. Восточная, 33-б | контролируется одним лицом |
| ООО "НЦИ" | 20500, Татарстан РЕСП, Верхнеуслонский Р- Н, Иннополис Г, Университетская УЛ, дом № 7 | контролируется одним лицом |
| АО "ППО ЭВТ им. В.А. Ревунова" | 440039, Пензенская обл, Пенза г, Гагарина ул, дом № 13 | контролируется одним лицом |
| АО "ВНИИ "ГРАДИЕНТ" | 344010, Ростовская обл, Ростов-На-Дону г, Соколова пр-кт, дом № 96 | контролируется одним лицом |
| АО "НЦЛСК "АСТРОФИЗИКА" | 125424, Москва г, Волоколамское ш, дом № 95 | контролируется одним лицом |

8.2 Операции со связанными сторонами.

Общая сумма вознаграждения ключевого управленческого персонала до удержания налога на доходы физических лиц составила в отчетном периоде – 44 809 тыс. руб. (в 2019 – 35 969 тыс. руб.). Пенсионное обеспечение и прочие долгосрочные выплаты руководящему персоналу не назначались.

Расходы на страхование управленческого персонала отсутствуют как в отчетном, так и в 2019 году.

Остатки по операциям со связанными сторонами АО «Концерн радиостроения «Вега» представлены следующими показателями:

| Наименование актива/обязательства | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
|---|----------------|----------------|
| Торговая и прочая дебиторская задолженность: | 96 071 | 104 124 |
| Торговая дебиторская задолженность | 96 071 | 104 124 |
| в т. ч. основное общество АО «Концерн «Вега» | 6 215 | 6 628 |
| в т. ч. дочернее общество ООО «НИЦЭВТ-ЭНЕРГО» | 28 212 | 18 400 |
| Авансы поставщикам | - | - |
| Финансовые вложения: | 50 665 | 47 817 |
| Предоставленные займы | 35 000 | 35 000 |
| Проценты к получению | 15 675 | 12 817 |
| Дебиторская задолженность по поручительствам и обеспечениям | - | - |
| Итого активы: | 147 036 | 151 941 |
| Торговая и прочая кредиторская задолженность: | 165 297 | 123 341 |
| Торговая кредиторская задолженность | 156 366 | 118 676 |
| в т. ч. основное общество АО «Концерн «Вега» | 130 748 | 104 844 |
| в т. ч. дочернее общество ООО «НИЦЭВТ-ЭНЕРГО» | 12 459 | 2 263 |
| Прочая кредиторская задолженность | 5 766 | 102 |
| в т. ч. основное общество АО «Концерн «Вега» | 5 667 | - |
| Авансы покупателей | 2 708 | 4 563 |
| Обязательства по выплате дивидендов | 457 | 957 |
| в т. ч. основное общество АО «Концерн «Вега» | 457 | 957 |

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «НИЦЭВТ» за 2020 год (исправленным)*

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Итого обязательства: | 165 297 | 124 298 |
| Выданные по обязательствам связанных сторон поручительства и обеспечения | 10 000 | 10 000 |
| в т. ч. по обязательствам дочернего общества ООО «НИЦЭВТ-ЭНЕРГО» | 10 000 | 10 000 |
| Полученные от связанных сторон поручительства и обеспечения | - | - |
| Обеспечения, выданные связанными сторонами в адрес третьих лиц по обязательствам организации | - | 500 |
| в т. ч. основным обществом АО «Концерн «Вега» | - | 500 |

Все расчеты между связанными сторонами осуществляются в денежной форме. Требования и обязательства, представленные в таблице, подлежат погашению в краткосрочном периоде. В следующей таблице представлены виды и общая сумма операций со связанными сторонами АО «Концерн радиостроения «Вега»:

| Виды операций | Сумма операций | |
|---|----------------|---------|
| | За 2020 | За 2019 |
| 1 | 2 | 3 |
| Выручка: | 25 613 | 67 766 |
| Реализация товаров (поставка НТП) | 7 159 | 49 101 |
| в т. ч. основное общество АО «Концерн «Вега» | 75 | 111 |
| Оказание услуг, выполнение работ (НИОКР) | - | - |
| Арендная плата к получению | 5 497 | 5 335 |
| в т. ч. дочернее общество ООО «НИЦЭВТ-ЭНЕРГО» | 5 497 | 5 335 |
| Прочие работы и услуги | 12 957 | 13 330 |
| в т. ч. дочернее общество ООО «НИЦЭВТ-ЭНЕРГО» | 6 854 | 4 112 |
| Иные доходы | 7 079 | 3 276 |
| Проценты по предоставленным займам | 2 858 | 3 146 |
| Соглашение о прощении долга | 4 221 | - |
| в т. ч. основное общество АО «Концерн «Вега» | 4 221 | - |

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «НИЦЭВТ» за 2020 год (исправленным)*

| Виды операций | Сумма операций | |
|---|----------------|---------------|
| | За 2020 | За 2019 |
| 1 | 2 | 3 |
| Итого доходы | 32 692 | 71 042 |
| Расходы: | 54 743 | 27 648 |
| Приобретение услуг, работ (НИОКР) | - | - |
| Приобретение, материалов, услуг, работ (консультационно-информац., аренда) | 45 495 | 27 648 |
| в т. ч. основное общество АО «Концерн «Вега» | 22 428 | 19 453 |
| в т. ч. дочернее общество ООО «НИЦЭВТ-ЭНЕРГО» | 14 988 | - |
| Прочие расходы | 13 490 | - |
| в т. ч. основное общество АО «Концерн «Вега» | 8 000 | - |
| Иные расходы | - | 957 |
| Дивиденды | - | 957 |
| в т. ч. основное общество АО «Концерн «Вега» | - | 957 |
| Итого расходы: | 59 708 | 28 605 |

Резерв по сомнительным долгам в отношении связанных сторон в рамках участия АО «Концерн «Вега» создан в размере 57 944,9 тыс. руб.

Задолженность по связанным сторонам перед АО «НИЦЭВТ» признана сомнительной по следующим контрагентам:

- АО "СКБ "ТОПАЗ" в размере 13 730,8 тыс.руб.;
- АО «МРТИ РАН» в размере 5 057,8 тыс. руб.;
- АО «НИИ «Аргон» в размере дебиторская задолженность – 40 167,9 тыс. руб.;

по данной задолженности в бухгалтерском учете создан резерв по сомнительным долгам в размере 57 944,9 тыс. руб.

Задолженность ООО «НИЦЭВТ-ЭНЕРГО» перед АО «НИЦЭВТ» в размере 15 752,9 тыс. руб. признана сомнительной. По данной задолженности в бухгалтерском учете создан резерв по сомнительным долгам в размере 7 876,4 тыс. руб.

Взаимоотношения со связанными сторонами в рамках ГК «Ростех» представлены в бухгалтерской отчетности только по взаимоотношениям с контрагентами, контролируруемыми одним лицом.

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «НИЦЭВТ» за 2020 год (исправленным)*

Остатки по операциям со связанными сторонами ГК «Ростех» представлены следующими показателями:

| Наименование актива/обязательства | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
|--|----------------|----------------|
| Торговая и прочая дебиторская задолженность: | 164 386 | 105 367 |
| Торговая дебиторская задолженность | 134 210 | 75 367 |
| Авансы поставщикам | 30 000 | 30 000 |
| Прочая дебиторская задолженность | 176 | - |
| Финансовые вложения | - | - |
| Предоставленные займы | - | - |
| Проценты к получению / Штрафные санкции за пользование денежными средствами | - | - |
| Итого активы: | 164 386 | 105 367 |
| Займы и кредиты полученные | - | 35 000 |
| Проценты к уплате | - | 72 |
| Торговая и прочая кредиторская задолженность: | 65 931 | 100 782 |
| Торговая кредиторская задолженность | 45 217 | 25 382 |
| Авансы покупателей | 18 775 | 75 400 |
| Прочая кредиторская задолженность | 1 939 | - |
| Итого обязательства: | 65 931 | 135 854 |
| Выданные по обязательствам связанных сторон поручительства и обеспечения | - | - |
| Полученные от связанных сторон поручительства и обеспечения | - | - |
| Обеспечения, выданные связанными сторонами в адрес третьих лиц по обязательствам организации | - | - |

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «НИЦЭВТ» за 2020 год (исправленным)*

Все расчеты между связанными сторонами осуществляются в денежной форме. Требования и обязательства, представленные в таблице, подлежат погашению в краткосрочном периоде.

В следующей таблице представлены виды и общая сумма операций со связанными сторонами ГК «Ростех»:

| Виды операций | Сумма операций | |
|---|----------------|----------------|
| | За 2020 | За 2019 |
| 1 | 2 | 3 |
| Выручка без учета НДС: | 382 721 | 275 177 |
| Реализация товаров (поставка НТП) | 366 893 | 245 526 |
| Оказание услуг, выполнение работ (НИОКР) | - | - |
| Арендная плата к получению | - | - |
| Прочие работы и услуги | 15 828 | 29 651 |
| Иные доходы | 1 493 | 6 168 |
| Итого доходы | 384 214 | 281 345 |
| Расходы: | 71 377 | 54 202 |
| Приобретение услуг, работ (НИОКР) | - | - |
| Приобретение, материалов (комплектующие), работ, услуг (консультационно-информац., аренда, охрана, участие в выставках) | 66 750 | 35 700 |
| Приобретение основных средств | - | 5 265 |
| Проценты к уплате | - | 4 655 |
| Прочие расходы | 4 627 | 8 582 |
| Итого расходы: | 71 377 | 54 202 |

Резерв по сомнительным долгам в отношении связанных сторон в рамках участия ГК «Ростех» создан в размере 10 238,5 тыс. руб.

Задолженность АО «ЦНИИ ЭИСУ» перед АО «НИЦЭВТ» в размере 10 238,5 тыс. руб. признана сомнительной. По данной задолженности в бухгалтерском учете создан резерв по сомнительным долгам в размере 10 238,5 тыс. руб.

В отчетном периоде в состав прочих доходов списана кредиторская задолженность с истёкшим сроком исковой давности АО «Аэроприбор-Восход» на сумму 227,93 тыс. руб. Задолженность связанных сторон в предыдущем периоде не списывалась.

Генеральный директор
АО «НИЦЭВТ»

Симонов Алексей Сергеевич

«12» марта 2021 г.

