

ИСПРАВЛЕННАЯ ГОДОВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Акционерного общества «Научно-исследовательский
центр электронной вычислительной техники»

за 2021 год

с аудиторским заключением независимого аудитора

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

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

МНЕНИЕ С ОГОВОРКАМИ

Мы провели аудит прилагаемой исправленной годовой бухгалтерской отчетности АО «НИЦЭВТ» («Организация») (ОГРН 1027700015298), состоящей из:

- бухгалтерского баланса (исправленного) по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- отчета о финансовых результатах (исправленного) за январь - декабрь 2021 года;

и приложений к исправленным бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в составе:

- отчета об изменениях капитала (исправленного) за январь - декабрь 2021 года;
- отчета о движении денежных средств (исправленного) за январь - декабрь 2021 года;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (исправленным), включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния на исправленную бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговорками, прилагаемая исправленная годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации АО «НИЦЭВТ» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКАМИ

1. В нарушение требований п. 5.1 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Организация не применяет положения ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки показателей строк 1150 «Основные средства» и 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса (исправленного) по состоянию на 31.12.2020 г. и 31.12.2021 г., показателей строк 2120 «Себестоимость продаж», 2220 «Управленческие расходы», 2350 «Прочие расходы» и 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах (исправленного) за 2021 г., а также связанных с ними показателей.

Кроме того, не скорректирован накопленный результат дооценки основных средств в составе капитала, сформированный до начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Как следствие, в бухгалтерском балансе (исправленном) показатели строк 1340

«Переоценка внеоборотных активов» завышены, а показатели строк

1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» по состоянию на 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г. занижены на 175 665 тыс. руб.

2. Не начислен резерв по сомнительным долгам по выданному займу и процентов по нему по контрагенту с неблагоприятным финансовым положением.

Как следствие, в бухгалтерском балансе (исправленном) показатель строки 1230 «Дебиторская задолженность» завышен на 18 637 тыс. руб., показатель строки 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» завышен на 35 000 тыс. руб. и показатель строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» завышен на сумму не менее 53 637 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г., в отчете о финансовых результатах (исправленном) показатель строки 2350 «Прочие расходы» занижен, а показатели строк 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения» и 2400 «Чистая прибыль (убыток)» завышены на сумму не менее 53 637 тыс. руб. за январь-декабрь 2021 г.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наша ответственность в соответствии с указанными стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит исправленной годовой бухгалтерской отчетности» 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 с оговорками.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на следующую информацию, изложенную в разделе 1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г. (исправленным) где указано, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность от 25.01.2022 г. в связи с выявлением существенных ошибок.

Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим обстоятельством.

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

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 ИСПРАВЛЕННОЙ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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 контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор департамента аудита
(по доверенности №3/НП от 10.01.2022 г.)
ОРНЗ 21606082468
Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение
ОРНЗ 21506006158

О.В. Комиссарова

О.А. Богаткова

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

«28» апреля 2022 года

М.П.



Бухгалтерский баланс (исправленный)

на 31 декабря 2021 г.

Организация Акционерное общество "Научно-исследовательский центр электронной вычислительной техники" Форма по ОКУД 0710001 Дата (число, месяц, год) 31 12 2021

Идентификационный номер налогоплательщика 7726019325 по ОКПО 07516468

Вид экономической деятельности Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие по ОКВЭД 2 72.19

Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличное акционерное общество / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС 12267 16

Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ 384

Местонахождение (адрес) 117587, Москва г, Варшавское ш, дом № 125

Коды		
0710001		
31	12	2021
07516468		
7726019325		
72.19		
12267	16	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

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

Общество с ограниченной ответственностью "НЕКСИА ПАЧОЛИ"

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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Нематериальные активы	1110	29 655	27 918	18 551
	в том числе:				
	нематериальные активы в организации	1110.1	29 655	27 918	18 551
4.2	Результаты исследований и разработок	1120	685 615	516 546	450 465
	в том числе:				
	выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	1120.1	685 615	516 546	450 465
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.3	Основные средства	1150	394 208	425 294	424 167
	в том числе:				
	основные средства в организации	1150.1	394 208	420 774	419 131
	строительство объектов основных средств	1150.2	-	4 520	5 036
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
4.4	Финансовые вложения	1170	272 305	393 990	393 990
	в том числе:				
	вложения в уставной капитал	1170.1	272 305	393 990	393 990
	Отложенные налоговые активы	1180	47 283	22 464	32 234
4.5	Прочие внеоборотные активы	1190	146	266	407
	в том числе:				
	расходы будущих периодов	1190.1	146	266	407
	Итого по разделу I	1100	1 429 213	1 386 477	1 319 814
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.6	Запасы	1210	231 248	227 978	235 502
	в том числе:				
	сырье и материалы	1210.1	90 675	75 728	96 317
	затраты в незавершенном производстве	1210.2	139 689	151 636	139 185
	расходы будущих периодов	1210.3	885	614	-
4.7	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	15 087	13 167	13 177
	в том числе:				

	НДС при исполнении обязанностей налогового агента	1220.1	15 087	13 167	13 167
	НДС при строительстве объектов основных средств	1220.2	-	-	10
4.8	Дебиторская задолженность	1230	380 345	604 095	451 006
	в том числе:				
	расчеты с покупателями и заказчиками	1230.1	145 312	271 772	190 864
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	1230.2	209 103	277 373	230 791
	в том числе авансы в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов		77 879	123 922	66 057
	расчеты с прочими дебиторами	1230.3	24 127	32 968	16 458
	расчеты по налогам и сборам	1230.4	1 763	21 904	12 852
	прочие расчеты с персоналом	1230.5	40	78	41
4.4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	38 681	55 000	20 000
	в том числе:				
	выданные займы		38 681	55 000	20 000
4.9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	137 197	67 379	120 805
	в том числе:				
	расчетные счета	1250.1	49 682	7 317	60 878
	отдельные счета ГОЗ	1250.2	87 369	30 916	59 809
	касса	1250.3	145	146	118
	депозитные счета	1250.4	-	29 000	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	в том числе:				
			-	-	-
	Итого по разделу II	1200	802 558	967 620	840 490
	БАЛАНС	1600	2 231 770	2 354 097	2 160 305

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	175 665	175 921
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	20	20	20
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	490 336	560 420	507 033
	Итого по разделу III	1300	666 431	736 515	683 384
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.11	Заемные средства	1410	-	80 000	-
	в том числе:				
	кредитная линия	1410.1	-	80 000	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	6 873	7 029	5 017
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
4.15	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	6 873	87 029	5 017
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.11	Заемные средства	1510	80 000	96 000	205 072
	в том числе:				
	кредитная линия	1510.1	80 000	96 000	205 072
4.12	Кредиторская задолженность	1520	828 569	905 877	786 178
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	1520.1	371 577	462 017	345 110
	расчеты с покупателями и заказчиками	1520.2	227 467	299 896	279 368
	расчеты с прочими кредиторами	1520.3	53 881	46 164	23 487
	расчеты по налогам	1520.4	123 502	65 692	98 391
	расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1520.5	27 871	10 960	18 588
	расчеты с персоналом по оплате труда	1520.6	16 229	12 932	14 617
	расчеты по дивидендам и др.	1520.7	7 878	8 018	6 260
	прочие расчеты с персоналом	1520.8	164	198	358
4.14	Доходы будущих периодов	1530	565 246	481 198	436 792
	в том числе:				
	субсидия-средства целевого назначения	1530.1	556 648	481 198	436 792
	безвозмездные поступления	1530.2	8 598	-	-
4.13	Оценочные обязательства	1540	84 651	47 478	43 862
4.15	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 558 466	1 530 553	1 471 904
	БАЛАНС	1700	2 231 770	2 354 097	2 160 305

Руководитель

(подпись)

Дзейтов Руслан Муссаевич

(расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.



Отчет о финансовых результатах (исправленный)

за Январь - Декабрь 2021 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Акционерное общество "Научно-исследовательский центр

Организация электронной вычислительной техники

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

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

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество / Частная собственность

по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2021
07516468		
7726019325		
72.19		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г	За Январь - Декабрь 2020 г
4.17	Выручка, в том числе	2110	1 679 946	1 649 767
	заказные разработки (НИОКР)		189 097	153 837
	производство средств ВТ		673 242	556 035
	ремонт и техническое сопровождение средств ВТ		2 107	204
	аренда		350 547	309 421
	коммунальные услуги		322 647	251 657
	прочие работы и услуги		56 127	54 481
	реализация товаров		86 179	324 132
4.17	Себестоимость продаж, в том числе	2120	(1 297 984)	(1 284 216)
	заказные разработки (НИОКР)		(154 140)	(121 581)
	производство средств ВТ		(626 508)	(506 787)
	ремонт и техническое сопровождение средств ВТ		(3 515)	(225)
	аренда		(127 891)	(105 129)
	коммунальные платежи		(274 816)	(212 727)
	прочие работы и услуги		(18 034)	(17 642)
	реализация товаров		(85 559)	(320 123)
	резерв под обесценение ТМЦ		(7 522)	(-)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	381 962	365 552
4.17	Коммерческие расходы	2210	(14 805)	(18 438)
4.17	Управленческие расходы	2220	(231 629)	(202 016)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	135 528	145 098
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
4.18	Проценты к получению	2320	3 723	4 558
4.18	Проценты к уплате	2330	(11 348)	(16 500)
4.18	Прочие доходы	2340	53 224	91 761
	в том числе:			
	восстановление резерва по судебным разбирательствам		3 095	-
	восстановление резерва по сомнительным долгам		8 404	22 982
	восстановление резерва под обесценение финансовых вложений		-	35 000
	восстановление резерва под снижение стоимости МПЗ		8 133	-
	восстановление резерва по гарантийному ремонту		-	2 588
	доходы от реализации не относящаяся к обычным видам деятельности		735	424

	доходы от реализации прочего имущества		427	266
	доходы от сдачи имущества в аренду		626	4
	излишки и недостачи по итогам инвентаризации		9 329	-
	корректировка реализации по согласованию с Заказчиком		3 848	1 967
	курсовые разницы		3 196	5 126
	корректировка налога на имущество			14 901
	реализация (ликвидация) основных средств		29	-
	прочие доходы		2 115	1 472
	списание кредиторской задолженности		12 542	7031
	штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам		745	-
4.18	Прочие расходы	2350	(240 295)	(150 415)
	в том числе:			
	курсовые разницы		(2 212)	(10 585)
	банковские услуги		(1 001)	(88)
	корректировка реализации по согласованию с Заказчиком		(3 131)	(3 556)
	корректировка стоимости НИОКР		(-)	(8 201)
	излишки и недостачи по итогам инвентаризации		(964)	(2 880)
	расходы акционера		(1 443)	(780)
	расходы на подготовку и освоение новых видов продукции, НИР		(-)	(94)
	расходы от реализации прочего имущества		(207)	(171)
	резерв по гарантийному ремонту		(247)	(-)
	резерв по судебным разбирательствам		(33 877)	(2 626)
	резерв по сомнительным долгам		(28 788)	(18 199)
	резерв под обесценение финансовых вложений		(121 685)	(-)
	резерв под снижение стоимости МПЗ		(-)	(8 133)
	резерв по предстоящей оплате отпусков		(2 317)	(7 310)
	расходы по аннулированным производственным заказам		(144)	(9 034)
	налог на имущество		-	(41 312)
	пени, штрафы по налогам и сборам		(6 117)	(-)
	реализация (ликвидация) основных средств		(13 827)	(-)
	прочие расходы социального характера		(3 584)	(3 422)
	прочие расходы		(2 720)	(4 442)
	списание дебиторской задолженности		(6 868)	(12 591)
	судебные расходы и арбитражные сборы		(1 760)	(413)
	штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам		(9 403)	(16 578)
4.19	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(59 168)	74 502
	Налог на прибыль	2410	6 972	(13 959)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(18 003)	(2 176)
	отложенный налог на прибыль	2412	24 975	(11 783)
	Прочее	2460	(2 980)	(4 464)
	в том числе:			
5	Чистая прибыль (убыток)	2400	(55 176)	56 079

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 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	(55 176)	55 824
	СПРАВОЧНО			
5	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Дзейтов Руслан Муссаевич

(расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.



Отчет об изменениях капитала (исправленный) за Январь - Декабрь 2021 г.

за Январь - Декабрь 2021 г.				Коды
Форма по ОКУД				0710004
Дата (число, месяц, год)	31	12	2021	
	07516468			
Организация	Акционерное общество "Научно-исследовательский центр электронной вычислительной техники"			ИНН
Идентификационный номер налогоплательщика				7726019325
Вид экономической деятельности	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие			72.19
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКПО			
Непубличное акционерное общество	12267	16		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКПО / ОКФС			384
по ОКЕИ				

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	409	-	175 921	20	507 033	683 383
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	56 084	56 084
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	56 079	56 079
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	5	5
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

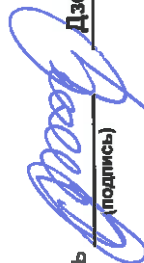
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(2 952)	(2 952)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	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	(2 952)	(2 952)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(255)	-	255	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	409	-	175 665	20	560 420	736 514
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	2 056	2 056
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	2 056	2 056
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(72 140)	(72 140)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(55 178)	(55 178)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(1 072)	(1 072)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(15 890)	(15 890)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	409	-	175 665	20	490 336	666 430

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	1 231 677	1 217 713	1 120 176



Руководитель Дзейтов Руслан Муссаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.



Отчет о движении денежных средств (исправленный)
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация **Акционерное общество "Научно-исследовательский центр электронной вычислительной техники"** Форма по ОКУД **0710005**
Идентификационный номер налогоплательщика **7726019325** Дата (число, месяц, год) **31 12 2021**
Вид экономической деятельности **Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие** по ОКПО **07516468**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличное акционерное общество / Частная собственность** по ИНН **7726019325**
по ОКВЭД 2 **72.19**
по ОКОПФ / ОКФС **12267 16**
Единица измерения: **в тыс. рублей** по ОКЕИ **384**

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 632 492	1 574 480
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 139 016	1 170 713
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	462 040	394 657
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	31 436	9 110
Платежи - всего	4120	(1 365 721)	(1 512 917)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(915 069)	(987 122)
в связи с оплатой труда работников	4122	(316 105)	(330 075)
процентов по долговым обязательствам	4123	(11 348)	(16 572)
налога на прибыль организаций	4124	(3 549)	(22 625)
страховые взносы	4125	(76 136)	(89 737)
прочие платежи	4129	(43 514)	(66 786)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	266 771	61 563
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	105 502	44 919
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	29	-
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	20 000	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	10 024	-
целевое бюджетное финансирование инвестиционной направленности	4215	75 449	44 919
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(192 480)	(129 719)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(188 799)	(129 719)
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	(3 681)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(86 978)	(84 800)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	200 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	200 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(109 975)	(230 189)
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	(13 975)	(1 189)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(96 000)	(229 000)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(109 975)	(30 189)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	69 818	(53 426)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	67 379	120 805
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	137 197	67 379
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

25 марта 2022 г.

Дзейтов Руслан Муссаевич

(расшифровка подписи)



Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 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				
	Непубличное акционерное общество/частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12267	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.	Пояснения к строкам отчетности.	9
4.1	Нематериальные активы (строка 1110)	9
4.2	Результаты исследований и разработок (строка 1120)	10
4.3	Основные средства (строка 1150) и доходные вложения (строка 1160)	12
4.4	Финансовые вложения (строки 1170 и 1240)	19
4.5	Прочие активы (строка 1190 и 1260)	20
4.6	Запасы (строка 1210)	21
4.7	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220)	23
4.8	Дебиторская задолженность (строка 1230)	23
4.9	Денежные средства и денежные эквиваленты	33
4.10	Чистые активы (строка 3600)	37
4.11	Кредиты и займы полученные (строки 1410 и 1510)	38
4.12	Кредиторская задолженность (строка 1520)	38
4.13	Оценочные обязательства (строка 1540)	41
4.14	Доходы будущих периодов	42
4.15	Прочие обязательства (строки 1450 и 1550)	43
4.16	Обеспечения полученные и выданные	43
4.17	Доходы и расходы по обычным видам деятельности (строка 2110 – 2200)	44
4.18	Прочие доходы и расходы (строки 2320 – 2350)	45
4.19	Учет расчетов по налогу на прибыль (строки 2300 – 2460)	47
5.	Показатели базовой и разводненной прибыли на акцию	48
6.	Иные обстоятельства, оказавшие или способные оказать влияние на БФО	49
6.1	Финансовые риски	49
6.2	Информация о Событиях после отчетной даты	50
7.	Информация о связанных сторонах	50
7.1	Перечень связанных сторон	50
7.2	Информация об операциях со связанными сторонами	58

1. Корректировки показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

Исправленная бухгалтерская отчетность заменяет ранее выпущенную от 25 января 2022 года, в связи с выявленными в бухгалтерском учете в 2021 году существенными ошибками текущего периода по причине неправильного использования информации, имеющейся на дату составления отчетности.

Произведены следующие корректировки бухгалтерской (финансовой) отчетности:

Бухгалтерский баланс за 2021 год

Наименование строки	Код строки	Значение до корректировки (тыс. руб.)	Значение после корректировки (тыс. руб.)	Корректировка (тыс. руб.)
Отложенные налоговые активы	1180	45 816	47 283	1 467
Итого по разделу I	1100	1 427 746	1 429 213	1 467
Дебиторская задолженность	1230	469 815	380 345	(89 470)
Итого по разделу II	1200	892 027	802 558	(89 470)
БАЛАНС	1600	2 319 773	2 231 770	(88 003)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	560 105	490 336	(69 769)
Итого по разделу III	1300	736 199	666 431	(69 769)
Отложенные налоговые обязательства	1420	22 848	6 873	(15 975)
Итого по разделу IV	1400	22 848	6 873	(15 975)
Кредиторская задолженность	1520	828 602	828 569	(33)
Оценочные обязательства	1540	86 877	84 651	(2 226)
Итого по разделу V	1500	1 560 725	1 558 466	(2 259)
БАЛАНС	1700	2 319 773	2 231 770	(88 003)

Отчет о финансовых результатах за 2021 год

Наименование строки	Код строки	Значение до корректировки (тыс. руб.)	Значение после корректировки (тыс. руб.)	Корректировка (тыс. руб.)
Прочие доходы	2340	121 407	53 224	(68 183)
Прочие расходы	2350	(221 268)	(240 295)	(19 027)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	28 042	(59 168)	(87 210)
Налог на прибыль, в том числе:	2410	(10 470)	6 972	17 442
отложенный налог на прибыль	2411	7 533	24 975	17 442
Чистая прибыль (убыток)	2400	14 592	(55 176)	(69 768)
Совокупный финансовый результат	2500	14 592	(55 176)	(69 768)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2021 год (исправленным)

периода				
---------	--	--	--	--

Отчет об изменениях капитала за 2021 год

Наименование строки	Код строки	Значение до корректировки (тыс. руб.)	Значение после корректировки (тыс. руб.)	Корректировка (тыс. руб.)
Увеличение капитала – всего 2021	3310	16 647	2 056	(14 591)
В том числе чистая прибыль 2021	3311	14 591	0	(14 591)
Уменьшение капитала - всего 2021	3320	(16 962)	(72 140)	(55 178)
В том числе убыток 2021	3321	0	(55 178)	(55 178)
Величина капитала на 31 декабря 2021	3300	736 199	666 430	(69 769)
Чистые активы на 31.12.2021	3600	1 301 446	1 231 677	(69 769)

Корректировка бухгалтерской (финансовой) отчетности произведена до утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год по следующим основаниям:

- в связи с выявленными в бухгалтерском учете в 2021 году существенными ошибками текущего периода по причине неправильного использования информации, имеющейся на дату составления отчетности.

А также на основании приказа АО «НИЦЭВТ» от 21.03.2022 года №68 в соответствии с рекомендациями, полученными по результатам проверки ревизионной комиссией АО «ОПК» бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «НИЦЭВТ» за 2021 год.

Подробная информация отражена в следующих разделах:

- 4.8 Дебиторская задолженность
- 4.10 Чистые активы
- 4.12 Кредиторская задолженность
- 4.13 Оценочные обязательства
- 4.18 Прочие доходы и расходы
- 7.2 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.

Сокращенное название - АО «НИЦЭВТ»

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 418 человека (на начало периода 434 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 41 891 шт., привилегированные 47 680 шт.

Физические лица – обыкновенные 18 455 шт., привилегированные 54 659 шт.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 год утверждена собранием акционеров от «30» июня 2021 года. По результатам деятельности за 2020 год выплачены дивиденды 15 890 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-Б/02787 от 30.09.2015	Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений	Бессрочно

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2021 год (исправленным)

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	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
9	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
10	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: генеральный директор Симонов Алексей Сергеевич. С 11.01.2022 – временный генеральный директор Дзейтов Руслан Муссаевич, с 15.02.2022 - генеральный директор Дзейтов Руслан Муссаевич.

Органы управления и ревизионная комиссия Общества на дату подписания отчетности:

Фамилия И.О.	Должность
Совет директоров	
Сватков Леонид Жоржевич	Председатель совета директоров - Директор филиала ООО «АльтЭль» в г. Москва
Волков Максим Юрьевич	Заместитель генерального директора по финансам и экономике АО «ОПК»
Музалевский Владимир Евгеньевич	Директор департамента безопасности АО «ОПК»
Бардашевская Наталья Викторовна	Заместитель генерального директора по экономике и финансам АО «Концерн «Вега»
Клюйко Алексей Олегович	Руководитель серийных поставок и НИОКР Департамента ГОЗ АО «ОПК»
Крайлюк Анатолий Дмитриевич	Заместитель генерального директора по ГОЗ и научно-техническому развитию АО «Концерн радиостроения «Вега»
Матвеев Виталий Юрьевич	Советник генерального директора АО «ОПК»

Симонов Алексей Сергеевич	Генеральный директор АО «НИЦЭВТ»
Солодухин Константин Юрьевич	Заместитель генерального директора по развитию бизнеса АО «ОПК»
Ревизионная комиссия	
Драновская Елена Васильевна	Директор департамента внутреннего аудита АО «ОПК»
Рудаков Василий Сергеевич	Руководитель проектов департамента внутреннего аудита АО «ОПК»
Тараскин Сергей Михайлович	Руководитель проектов департамента внутреннего аудита АО «ОПК»

Размер вознаграждений, начисленных членам Совета директоров, Правления и Ревизионной комиссии в 2021 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.

Общехозяйственные расходы, 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.

Учет прочих доходов и расходов ведется на счете 91 «Прочие доходы и расходы» в разрезе видов прочих доходов и расходов. Прочие доходы и связанные с ними прочие расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто

Изменения Учетной политики на 2021 год в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год отражены перспективно.

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 2021 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. Пояснения к строкам отчетности.**4.1 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 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Нематериальные активы всего, в т. ч.	29 655	27 918	18 551
НМА в эксплуатации	29 655	27 918	18 551

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 2021	37269	(9351)	5456	(2419)	2419	(3718)	40306	(10650)
	5110	За 2020	24713	(6162)	12556	0	0	(3190)	37269	(9351)
Товарные знаки	5102	За 2021	200	(79)	0	0	0	(22)	200	(101)
	5112	За 2020	200	(57)	0	0	0	(22)	200	(79)
Прочие виды НМА (Программы ЭВМ и базы данных)	5103	За 2021	37069	(9272)	5456	(2419)	2419	(3696)	40106	(10549)
	5113	За 2020	24513	(6105)	12556	0	0	(3167)	37069	(9272)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2021 год (исправленным)

Нематериальные активы, созданные организацией (первоначальная стоимость):

Вид нематериального актива	Код строки	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Всего	5120	40306	36585	24029
Товарные знаки	5120	200	200	200
Прочие виды НМА (программы ЭВМ и базы данных)	5120	40106	36385	23829

Незаконченные и неоформленные НМА, учитываемых в составе внеоборотных активов:

Вид нематериального актива	Код строки	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
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 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Секрет производства (ноу-хау)		306 035	306 035	306 035

4.2 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 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Результаты исследований и разработок всего, в т. ч	685 615	516 546	450 465
Результаты НИОКР	0	0	0
Незавершенные НИОКР	685 615	516 546	450 465

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.

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 2021	0	0		0	0		0	0
	5150	За 2020	0	0		0	0		0	0
НИОКР, не подлежащие правовой охране		За 2021	0	0		0	0		0	0
		За 2020	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 2021 г.	516 546	169 068	-	-	685 615
	5170	за 2020 г.	450 465	76 288	(10 207)	-	516 546
в том числе: ОКР Разработка и производство СБИС сетевого коммутатора	5161	за 2021 г.	393 759	7 325	-	-	401 084
	5171	за 2020 г.	387 715	6 666	(623)	-	393 759

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2021 год (исправленным)

ОКР "Сферопериметр"	5162	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5172	за 2020 г.	1 401	-	(1 401)	-	-
СХД "Купол"	5163	за 2021 г.	-	32 847	-	-	32 847
	5173	за 2020 г.	8 774	-	(8 774)	-	-
ОКР ЗВЕЗДА	5164	за 2021 г.	3 744	-	-	-	3 744
	5174	за 2020 г.	3 774	-	-	-	3 744
ОКР "Роутер"	5165	за 2021 г.	61 478	65 605	-	-	127 084
	5175	за 2020 г.	19 120	45 275	(2 918)	-	61 478
ОКР "Базис"	5166	за 2021 г.	21 328	60 045	-	-	111 640
	5176	за 2020 г.	21 328	35 409	(5 141)	-	51 595
ОКР ЕРМАК	5167	за 2021 г.	5 971	3 246	-	-	9 216
	5177	за 2020 г.	8 383	1 494	(3 907)	-	5 971

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.

4.3 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 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Основные средства всего, в т. ч.	394209	425294	424167
Основные средства в эксплуатации	394209	420774	419131

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):

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2021 год (исправленным)

Наименование группы	Срок полезного использования
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 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 2021	1233727	(812953)	23805	(26 288)	16 964	(41 047)	1 231245	(837036)
	5210	За 2020	1196167	(777036)	40875	(3315)	2886	(38803)	1 233727	(812953)
Здания	5206	За 2021	403567	(142647)	907	0	0	(6349)	404474	(148996)
	5216	За 2020	403209	(136234)	358	0	0	(6413)	403567	(142647)
Сооружения и передаточные устройства	5204	За 2021	118873	(56169)	9207	(19753)	11010	(7603)	108327	(52762)
	5214	За 2020	118873	(46350)	0	0	0	(9819)	118873	(56169)
Машины и оборудование	5201	За 2021	677269	(582409)	11802	(6319)	5752	(25229)	682752	(601886)
	5211	За 2020	640177	(564296)	40203	(3111)	2682	(20795)	677269	(582409)
Транспортн	5203	За 2021	14798	(14798)	0	0	0	0	14798	(14798)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2021 год (исправленным)

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			
ые средства	5213	За 2020	14798	(14798)	0	0	0	0	14798	(14798)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	За 2021	13967	(13034)	267	(35)	35	(630)	14199	(13629)
	5215	За 2020	13867	(12345)	100	0	0	(688)	13967	(13034)
Офисное оборудование	5202	За 2021	4765	(3408)	1622	(181)	168	(1087)	6206	(4327)
	5212	За 2020	4755	(2524)	214	(203)	203	(1087)	4765	(3408)
Другие виды основных средств	5207	За 2021	469	(469)	0	0	0	0	469	(469)
	5217	За 2020	469	(469)	0	0	0	0	469	(469)
Многолетние насаждения	5208	За 2021	19	(19)	0	0	0	0	19	(19)
	5218	За 2020	19	(19)	0	0	0	0	19	(19)

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 2021	4520	23482	(4197)	(23805)	0
	5250	За 2020	5036	40875	(516)	(40875)	4520
Здания		За 2021	4197	907	(4197)	(907)	0

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2021 год (исправленным)

		За 2020	4197	358	(0)	(358)	4197
Сооружения и передаточные устройства		За 2021	323	962	(0)	(1285)	0
		За 2020	323	1062	(0)	(1062)	323
Машины и оборудование		За 2021	0	11557	(0)	(11557)	0
		За 2020	437	39200	(437)	(39200)	0
Транспортные средства		За 2021	0	0	(0)	(0)	0
		За 2020	0	0	(0)	(0)	0
Производственный и хозяйственный инвентарь		За 2020	0	852	(0)	(852)	0
		За 2020	0	255	(0)	(255)	0
Работы по устройству и реконструкции систем		За 2021	0	9207	(0)	(9207)	0
		За 2020	79	0	(79)	(0)	0

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 - всего	5260	2193	3688
Здание		907	358
Сооружения и передаточные устройства		1285	1062
Машины и оборудование		0	2268

Иное использование основных средств:

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе, в том числе:	5280	181813	172997	165298
Строение 13А инв. № 3397		7831	4707	4707
Строение 1, секция 1, 2 инв. №3207		20800	19638	18254
Строение 1, секция 9, этаж 1, помещение 1а, к.19а, 45, 47 инв. №3207		65	65	65

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2021 год (исправленным)

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Строение 1, секция 8, этаж I, инв. №3207		2350	2350	2350
Строение 1В, здание склада, инв. № 3312		2474	2474	2474
Строение 1, секция 4, инв. №3207		10795	10300	10162
Строение №1, паровая котельная, инв. №8167А, 3243, 3266		24344	24344	24235
Строение 1, секция 5, инв. №3207		9125	10135	9654
Строение 1, секция 7, инв. №3207		2187	2187	2330
Строение 1, секция 3, инв. №3207		6146	5469	6734
Строение 1, секция 6, инв. №3207		3411	3429	3418
Строение 15, блок А, инв. № 3207		681	1236	1236
Строение 16А, градирня, инв. № 3305а		28786	27878	27878
Строение 17, здание с эстакадой инв. № 3311		16382	15425	13810
Строение 18Г, склад, инв. № 3306б		41	41	41
Строение 43, инв. № 3357а		142	142	142
Строение 13, производственное инв. № 3284		25091	22082	20411
Строение 16, энергоблок, инв. № 3305		3584	3588	3588
Строение 18А, инв. № 3306		4796	4796	4796
Строение 19, гараж, склад, инв. № 3357		874	874	759
Строение 20, склад химикатов, инв. № 3366		1209	1188	973
Строение 23, КПП, инв. № 3237		0	0	66
Площадка под стоянку а/м и размещения контейнеров, инв. № 3306д		10170	10170	6739
Строение 16Г, сооружение полузаглубленное, резервуар №1 для воды 2000м3 инв. №3310		477	477	477
Строение №22, здание насосной станции 2-ого подъема, инв.№3250		53	0	0
Полученные в аренду (лизинг) основные	5282	0	0	0

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2021 год (исправленным)

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
средства, числящиеся на балансе				
Полученные в аренду (лизинг) основные средства, числящиеся за балансом, в том числе:	5283	1615916	1596083	1643482
Ванны ручного обслуживания химического никелирования 2шт (050000023)		340	340	401
Вертикальная автоматическая химико-гальваническая линия		80431	80431	94908
Двухшпиндельный фрезерный станок для МПП (570000008)		5000	5000	5900
Испытательная вакуумно-температурная камера ВК-250		4576	0	0
Камера вакуумная для дегазации ВК-125		3763	0	0
Земельный участок (дог №М-05-506366)		190278	190278	190278
Земельный участок (дог №М-05-800027)		943359	943359	943359
Земельный участок (дог №М-05-800028)		142235	142235	142235
Земельный участок (дог №М-05-800029)		54006	54006	54006
Климатическая камера влаги Platinous PSL-2J (050000011)		1839	1839	2170
Комплекс автоматической барабанно-подвесочной линии цинкования (050000027)		26337	26337	31078
Комплекс оборудования для лазерной маркировки		2552	0	0
Комплекс обработки информации Dell (570000085)		902	902	1041
Комплект для прецизионной пробивки отверстий PinLam (0500000401)		8983	8983	10600
Комплект измерительных приборов		331	0	0
Комплект коммутаторов для установки в серверный шкаф CISCO (5700086)		595	595	702
Комплект мультиметра прецизионный Fluke 8508A 240 (050000015)		785	785	927
Комплект оборудования RMV125/10/4 для прессования печатных плат (570000009)		9558	9558	11278

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2021 год (исправленным)

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Комплект оборудования для прямого экспонирования фоторезиста (050000400)		50847	50847	60000
Комплект серверного оборудования IBM 3650 (570000087)		7178	7178	8004
Ленточнопильный станок BAUER LS 1300-3000		6864	0	0
Линия палладирования (050000020)		501	501	591
Линия прецизионного травления печатных плат Premium CuCi Etching Line		13389	13389	15800
Линия ручного обслуживания цинистых электролитов (050000024)		4305	4305	5079
Линия серебрения ручного обслуживания (050000025)		3428	3428	4045
Линия снятия металлорезиста (570000007)		6525	6525	7700
Механизированная линия нанесения оксидного покрытия на алюминий и его сплавы (050000021)		10970	10970	12945
Механизированная линия нанесения оксидного покрытия на медь и сплавы на основе меди (050000022)		13940	13940	16500
Механизированная линия подготовки поверхности и химического оксидирования стали (050000026)		8322	8322	9820
Многофункциональный калибратор Fluke 5720A 230 (050000016,17,18) 3 шт		7806	7806	9211
Монохромное многофункциональное устройство Kyocera TASKAlfa 450 li (570000084)		176	176	207
Образец – эталон (4 шт.)		13	13	13
Осциллограф смешанных сигналов Tektronix MSO3034 (050000004, 6, 9, 10) 4 шт.		1585	1585	1871
Преобразователь ИД 1 0-300мкм)		11	11	11
Сверхнизкотемпературная камера MC711P (050000012, 13, 14) 3 шт.		2084	2084	2460
Станция визуального контроля VS8 Система 5 Lynx (2 шт.)		1746	0	0

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2021 год (исправленным)

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Цветное многофункциональное устройство Kyocera TASKAlfa 4551ci (050000085)		263	263	310
Толщиномер покрытий «Константа К6ц» с преобразователями ИДГ, ПДГ, ФДЗ-1,8.		89	89	82

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 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Опытные и макетные образцы вычислительной техники		539611	483356	431896

4. 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.

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

Наименование показателя	Код строк и	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Корректировка*	Поступило	Выбыло (погашено)		Рыночная стоимость и (резерв под обесценение)	Первоначальная стоимость	Корректировка
						Первоначальная стоимость	Корректировка			
Наличие и движение финансовых вложений	5300	За 2021	448 990	(0)	3 681	(20 000)	0	(121 685)	432 990	(121 685)
	5310	За 2020	448 990	(35 000)	0	0	0	35 000	448 990	0
Долгосрочные – всего, в т. ч.	5301	За 2021	393 990	0	0	0	0	(121 685)	393 990	(121 685)
	5311	За 2020	393 990	0	0	0	0	0	393 990	0
Займы	5302	За 2021	0	0	0	0	0	0	0	0
	5312	За 2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Долевые ЦБ	5302	За 2021	393 990	0	0	0	0	(121 685)	393 990	(121 685)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2021 год (исправленным)

Наименование показателя	Код строк и	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Корректировка*	Поступило	Выбыло (погашено)		Рыночная стоимость (резерв под обесценение)	Первоначальная стоимость	Корректировка
						Первоначальная стоимость	Корректировка			
	5312	За 2020	393 990	0	0	0	0	0	393 990	0
Краткосрочные всего, в т. ч.	5305	За 2021	55 000	0	3 681	(20 000)	0	0	38 681	0
	5315	За 2020	55 000	(35 000)	0	0	0	35 000	55 000	0
Займы	5306	За 2021	55 000	0	3 681	(20 000)	0	0	38 681	0
	5316	За 2020	55 000	(35 000)	0	0	0	(0)	55 000	(35 000)
Долговые ЦБ	5307	За 2021	0	0	0	(0)	0	0	0	0
	5317	За 2020	0	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. По данному вложению сформирован резерв под обесценение на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью финансового вложения (31%) в размере – 121 685 тыс. руб.

4. 5 Прочие активы (строка 1190 и 1260)

Прочие активы в бухгалтерском балансе представлены следующими показателями:

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Прочие внеоборотные активы, в т. ч.	146	266	407
Расходы будущих периодов	146	266	407

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.

4.6 Запасы (строка 1210)

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Аналитический учет запасов ведется по местам хранения (нахождения) и материально-ответственным лицам в разрезе номенклатуры (при формировании которой учитываются подгруппы, виды, марки, размеры, сорта, наименования материалов и т.п.). Материалы в бухгалтерской отчетности оценены в сумме фактических затрат по их приобретению с учетом транспортно-заготовительных расходов.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, которая формируется в зависимости от способа их поступления.

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- а) затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией;
- б) определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

С целью отражение в бухгалтерском балансе реальной, а не завышенной стоимости запасов с учетом требований рациональности и осмотрительности ведения бухгалтерского учета, проводится проверка на обесценение всех запасов (материалов, товаров, готовой продукции).

Признаками обесценения запасов являются в частности: моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

По состоянию на 31.12.2021 по материально-производственным запасам по которым выявлены признаки обесценения сформирован резерв в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи на сумму 7 768 тыс. руб., за аналогичный период по состоянию на 31.12.2020 г. был сформирован резерв по выявленным невостребованным в течение 2-х лет с даты перехода права собственности, материально-производственным запасам в размере 100% стоимости на сумму 8 134 тыс. руб.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2021 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	За 2021	236 112	(8133)	2 139 407	(2 136 503)	8133	239 016	(7768)
	5420	За 2020	235 502	0	2 029 495	(2 028 884)	0	236 111	(8133)
Материалы	5401	За 2021	83 861	(8133)	452 215	(437 880)	8133	98 197	(7522)
	5421	За 2020	96 317	0	421 410	(433 866)	0	83 861	(8133)
НЗП	5405	За 2021	151 636	0	1 348 651	(1 360 352)	0	139 935	(246)
	5425	За 2020	139 184	0	1 067 639	(1 055 187)	0	151 636	0
Коммерческие расходы	5406	За 2021	0	0	14 805	(14 805)	0	0	0
	5426	За 2020	0	0	18 438	(18 438)	0	0	0
Управленческие расходы	5406	За 2021	0	0	231 629	(231 629)	0	0	0
	5426	За 2020	0	0	202 016	(202 016)	0	0	0
Расходы будущих периодов	5407	За 2021	614	0	1 085	(815)	0	885	0
	5427	За 2020	0	0	728	(114)	0	614	0
Товары	5403	За 2021	0	0	91 022	(91 022)	0	0	0
	5423	За 2020	0	0	319 264	(319 264)	0	0	0

Сумма авансов, уплаченных организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31.12.2021 года составляет 77 879 тыс. руб. (на 31.12.2020 - 123 922 тыс. руб.)

Авансы, выплаченные отдельным контрагентам, представлены следующими показателями:

Наименование контрагента	Сумма (тыс. руб.)	
	31.12.2021	31.12.2020
ООО «ТС-СКН»	71 331	105 003
АО «КОМПЛЕКСНЫЕ ПОСТАВКИ»	2 929	
ООО «НТЦ АКТОР»	421	
ООО «Эльстер Метроника»	215	
АО «КОНЦЕРН ВНИИНС»	201	
ООО "АЛЕКСАНДЕР ЭЛЕКТРИК источники электропитания"		798

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2021 год (исправленным)

ООО «АЛЪЯНС»		5 000
ООО «ИОЛЛА»		1 255
АО «ПРОМТЕХ-ДУБНА»		1 743
ООО «Таберу»		1 725
ООО «Фрегат»		4 521

4. 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 (тыс. руб.)	
	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Приобретение/создание основных средств	0	0
НДС при исполнении обязанностей налогового агента	15 087	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	15 087	13 167

Общество исполняет обязанности налогового агента по НДС в соответствии с:

- договором № Р/02-06-1244-19 от 13.12.2019 поставщик «ИМЕС» (Бельгия);
- соглашением на обновление и поддержку в рамках лицензионного соглашения №Б/Н от 13.12.2018 поставщик GLOBAL UNICHIP CORPORATION OFFICES AT NO (Тайвань);
- лицензионное и сервисное соглашение от 22.12.2021 поставщик LOGIC TECHNOLOGY B.V. (США).

4. 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 2021 году существенных ошибок текущего периода по причине неправильного использования информации, имеющейся на дату составления

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2021 год (исправленным)

отчетности, а также на основании приказа АО «НИЦЭВТ» от 21.03.2022 года №68 в соответствии с рекомендациями, полученными по результатам проверки ревизионной комиссией АО «ОПК» бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «НИЦЭВТ» за 2021 год, произведена корректировка величины краткосрочной дебиторской задолженности и резерва по сомнительной задолженности.

Корректировка дебиторской задолженности представлена в таблице (тыс. руб.)

Наименование контрагента	Код строки	Счет учета	Сумма после корректировки	Изменение
Расчеты по налогам и сборам	1230.4	68	1 763	(33)

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

	Начисление ранее восстановленного резерва			Создание резерва	Итого
	Счет учета				
	62.01	76.06	76.09	62.01	
АО "НИИ" Аргон"	40 063,46	24,45	80,00	6 789,43	46 957,34
АО "СКБ "ТОПАЗ"	13 661,48	69,34	0,00	1 862,85	15 593,67
АО "ЦНИИ ЭИСУ"	10 142,46	96,00	0,00	0,00	10 238,46
АО "МРТИ РАН"	4 046,24	0,00	0,00	0,00	4 046,24
АО "НИИССУ"	0,00	0,00	0,00	12 406,01	12 406,01
АО "ВЦКБ "Полос"	0,00	0,00	0,00	105,23	105,23
ООО "АВ-ТЕЛ"	0,00	0,00	0,00	2,48	2,48
ООО "АРПА КЛАССИК"	0,00	0,00	0,00	1,87	1,87
АО "АЛМАЗ"	0,00	0,00	0,00	65,88	65,88
ПАО "МТС"	0,00	0,00	0,00	19,20	19,20
Всего:	67 913,64	189,79	80,00	21 252,95	89 436,38
Итого:	68 183,43			21 252,95	89 436,38

Наличие краткосрочной дебиторской задолженности представлено следующими показателями:

Вид задолженности	Код строки	Период	На начало года (тыс. руб.)		Движение резерва по СД			На конец периода (тыс. руб.)	
			Задолженность	Резерв	Использование	Создание	Восстановление	Задолженность	Резерв
Краткосроч	1230	2021	716 201	(112 106)	(4 597)	28 788	(8 404)	508 238	(127 893)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2021 год (исправленным)

ная — всего, в т. ч.		2020	569 828	(118 822)	(1 933)	18 199	(22 982)	716 201	(112 106)
Покупатели и заказчики	1230.1	2021	373 227	(101 455)	(2 630)	28 220	(8 337)	264 019	(118 707)
		2020	286 453	(95 589)	(1 786)	17 774	(10 122)	373 227	(101 455)
Поставщики и подрядчики	1230.2	2021	279 726	(2 353)	(1 966)	568	(68)	209 990	(887)
		2020	232 886	(2 095)	(147)	425	(20)	279 726	(2 353)
Прочие дебиторы	1230.3	2021	41 266	(8 298)	-	-	-	32 426	(8 298)
		2020	37 596	(21 138)	-	-	(12 840)	41 266	(8 298)
Налоги и сборы	1230.4	2021	21 904	(0)	-	-	-	1 763	(0)
		2020	12 852	(0)	-	-	-	21 904	(0)
Прочие расчеты с персоналом	1230.5	2021	78	(0)	-	-	-	40	(0)
		2020	41	(0)	-	-	-	78	(0)

Резерв по сомнительным долгам в 2021 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 (за исключением дебиторов, в отношении которых возбуждено дело о банкротстве);
- дебиторской задолженности Государственной корпорации «Ростех», Министерства обороны РФ, Минпромторга РФ, прочих министерств и ведомств (за исключением задолженности, возникшей в рамках исполнения обязательств по федеральным целевым программам), а также органов исполнительной власти (по дебиторской задолженности по всей цепочке кооперации включая авансы выданные);
- дебиторской задолженности Минпромторга РФ, прочих министерств и ведомств по задолженности, возникшей в рамках исполнения обязательств по федеральным целевым программам (по всей цепочке кооперации, кроме авансов выданных);
- 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;
- дебиторской задолженности, не являющейся следствием исполнения договора (причитающиеся организации Корпорации дивиденды, часть прибыли), если, по состоянию на 31 декабря текущего года она является просроченной не более 180 дней.

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 Кэксп, 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 сроки отчетности	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 эквивалентов), тыс. руб.	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:

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

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

б) Коэффициент обеспеченности обязательств всеми активами.

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

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

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:

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

д) Коэффициент абсолютной ликвидности.

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

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

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, %	$\leq 0\%$	от 0% до 10% включительно	от 10% до 20% включительно	от 20% до 30% включительно	$> 30\%$
Коэффициент обеспеченности обязательств всеми активами, %	$\leq 100\%$	от 100% до 120%	от 120% до 140%	от 140 до 160%	$> 160\%$
Коэффициент финансовой независимости, %	$\leq 20\%$	от 20% до 30%	от 30% до 40%	от 40 до 50%	$> 50\%$
Коэффициент текущей ликвидности, %	$\leq 50\%$	от 50% до 70%	от 70% до 90%	от 90 до 110%	$> 110\%$
Коэффициент абсолютной ликвидности, %	$\leq 10\%$	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, %	$\leq 0\%$	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 (K1), %	15%			
Коэффициент обеспеченности обязательств всеми активами (K2), %	15%			
Коэффициент финансовой независимости (K3), %	15%			
Коэффициент текущей ликвидности (K4), %	15%			
Коэффициент абсолютной ликвидности (K5), %	15%			
Финансовый результат за анализируемый отчетный период и аналогичный отчетный период года, предшествующего анализируемому году (K6)	15%			
Коэффициент рентабельности собственного капитала (K7), %	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 = $\frac{\text{Вес показателя} * \text{Балл показателя}}{\text{показателя}}$

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

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

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:

Баллы = Bmin+ (bmax-bфакт)*(Bmax-Bmin), где

bfакт – итоговый показатель, рассчитанный в Таблице 3,

bmax – максимальное значение показателя диапазона, в котором находится итоговый показатель (bfакт), в соответствии с Таблицей 4,

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

Bmax – 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 в том числе по непросроченным долгам, формируется в случае возбуждения дела о банкротстве дебитора (должника):

- в стадии наблюдения – 80 % 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 %

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2021 год (исправленным)

Просроченная дебиторская задолженность:

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021		На 31.12.2020		На 31.12.2019	
		По условиям договора	Балансовая стоимость	По условиям договора	Балансовая стоимость	По условиям договора	Балансовая стоимость
Всего, в т. ч.	5540	143 726	15 833	148 448	35 083	104 810	63 820
Покупатели и заказчики		129 860	11 152	121 215	34 180	94 329	59 542
Авансы выданные		5 568	4 681	3 260	903	2 263	169
Прочие дебиторы		8 298	0	23 973	0	8 218	4 109

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

Наименование дебитора	Характер задолженности	Сумма	
		на 31.12.2021	на 31.12.2020
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	0,00	28 211,80
КПЗ КАСКАД АО	Задолженность покупателей и заказчиков	4 983,45	13 883,78
ООО «КНС ГРУПП»	Задолженность покупателей и заказчиков	6 776,43	6 066,31
ООО «НИАГАРА КОМПЬЮТЕРС»	Задолженность покупателей и заказчиков	0,00	17 402,80
АО «Концерн «Вега»	Задолженность покупателей и заказчиков	5 605,52	5 675,22
АО СКБ ТОПАЗ	Задолженность покупателей и заказчиков	15 524,32	14 015,96
АО «НИИ «Аргон»	Задолженность покупателей и заказчиков	46 852,90	40 063, 46

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2021 год (исправленным)

АО НИИССУ	Задолженность покупателей и заказчиков	13 266,25	20 686,53
ООО "НЦИ"	Задолженность покупателей и заказчиков	0,00	53 432, 05
АО ОДК-Климов	Задолженность покупателей и заказчиков	2 898,05	2 044,53
АО Полюс НИИ им. М.Ф. Стельмаха	Задолженность покупателей и заказчиков	15 930,05	19 432,11
АО ТЗ Октябрь	Задолженность покупателей и заказчиков	1 859,35	4 980,98
АО Электроавтоматика	Задолженность покупателей и заказчиков	4 370,77	29 670,29
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	0,00	4 309,24
АО НИКИЭТ	Задолженность покупателей и заказчиков	11 962, 77	0,00
АО ВНИИРТ	Задолженность покупателей и заказчиков	11 403,71	0,00
НИИП имени В.В. Тихомирова АО	Задолженность покупателей и заказчиков	28 270,55	15 208,26
ООО БУЛАТ	Задолженность покупателей и заказчиков	5 493,09	0,00
ООО «ТС-СКН»	Авансы выданные	71 331,32	105 003,22
РФЯЦ - ВНИИТФ ИМ. АКАДЕМ. Е.И. ЗАБАБАХИНА ФГУП	Авансы выданные	37 991,77	62 000,00
Полюс НИИ им. М.Ф. Стельмаха АО	Авансы выданные	20 266,57	30 000,00
ООО «Фрегат»	Авансы выданные	0,00	4 521,47
КАМО «ЭЛИНА ДИДЫК, ЕВСТИГНЕЕВ И ПАРТНЕРЫ»	Авансы выданные	4 000,00	4 000,00

4.9 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 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расчетные счета	49 682	7 317	60 878
Отдельные счета ГОЗ	87 359	30 916	59 809
Валютные счета – всего в рублях	-	-	-
Касса	145	146	118
Денежные эквиваленты (Депозит)	-	29 000	
Итого:	137 197	67 379	120 805
Строка 1250 Бухгалтерского баланса	137 197	67 379	120 805
Строка 4500 Отчета о движении денежных средств	137 197	67 379	120 805

По состоянию на 31.12.2021 в составе денежных отсутствуют денежные средства, недоступные для использования.

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 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 денежные средства на валютных банковских счетах отсутствуют.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2021 год (исправленным)

Курсы валют

Показатель	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
USD	74,2926	73,8757	61,9057
EUR	84,0695	90,6824	69,3406

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).

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2021 год (исправленным)

Показатель	За 2021 год	За 2020 год
НДС, поступивший от покупателей по текущим и инвестиционным операциям	289 576	299 605
НДС, уплаченный поставщикам по текущим, инвестиционным и финансовым операциям	(187 423)	(197 132)
НДС, уплаченный в бюджет	(86 104)	(105 120)
НДС, возмещенный из бюджета		
Итого отнесено в строку 4119 (4129)	16 049	(2 647)

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

Показатель	За 2021 год	За 2020 год
инвестирование в денежные эквиваленты и погашение денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов)	(29 000)	29 000
	29 000	(29 000)
валютно-обменные операции	9 468	0
	(9 498)	(0)
получение наличных со счета в банке, перечисление денежных средств с одного счета на другой и т.п.	86 605	98 257
	(86 605)	(98 257)
выполнение комиссионного (агентского) поручения	1 354	1 352
	(1 354)	(1 352)
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 2021 год	За 2020 год
Поступления по текущим операциям	7 589	28 424
в т. ч. от основного общества АО «Концерн радиостроения «ВЕГА»	-	2
в т. ч. от дочерней организации ООО «НИЦЭВТ-ЭНЕРГО»	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2021 год (исправленным)

Показатель	За 2021 год	За 2020 год
Платежи по текущим операциям	(29 077)	(10 453)
в т. ч. основному обществу АО «Концерн радиостроения «ВЕГА»	(11 405)	(2 860)
в т. ч. дочерней организации ООО «НИЦЭВТ-ЭНЕРГО»	(8 586)	(1 870)
Платежи по прочим операциям	(5 748)	-
в т. ч. основному обществу АО «Концерн радиостроения «ВЕГА»	(5 650)	-
Поступления по инвестиционным операциям	-	-
Платежи по инвестиционным операциям		
Поступления по финансовым операциям		
Платежи по финансовым операциям (уплата дивидендов и иных платежей в пользу собственников)	(8 718)	(500)
в т. ч. основное общество АО «Концерн радиостроения «ВЕГА»	(8 718)	(500)
Сальдо денежных потоков	(30 206)	17 471

Денежные потоки Общества между ним и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к Обществу дочерними, зависимыми или основными, не являются существенными для обособленного раскрытия в отчете о движении денежных средств.

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 2021 год	За 2020 год
Поступления по текущим операциям	335 379	285 155
Платежи по текущим операциям	(93 384)	(48 349)
Поступления по прочим операциям	389	-
Платежи по прочим операциям	(2 430)	-
Поступления по инвестиционным операциям	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2021 год (исправленным)

Показатель	За 2021 год	За 2020 год
Платежи по инвестиционным операциям	-	-
Поступления по финансовым операциям	-	60 000
Платежи по финансовым операциям	(3 681)	(25 000)
Сальдо денежных потоков	236 273	317 401

4.10 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 по сомнительной задолженности на основании выявленных в бухгалтерском учете в 2021 году существенных ошибок текущего периода по причине неправильного использования информации, имеющейся на дату составления отчетности, а также на основании приказа АО «НИЦЭВТ» от 21.03.2022 года №68 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 2021 год.

Величина чистых активов Общества удовлетворяет требованиям Гражданского кодекса Российской Федерации. Прирост стоимости чистых активов за 2021 год составил 13 964 тыс. руб. (за 2020 год прирост составил 97 537 тыс. руб.)

Чистые активы представлены следующими показателями:

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Величина чистых активов организации	1 231 677	1 217 713	1 120 176

4.11 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 процентов на последний день отчетного периода и признаны прочими расходами отчетного периода в сумме 11 438 тыс. руб. (за аналогичный период предыдущего года 16 500 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 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Долгосрочные обязательства			
Кредиты банков	0	80 000	0
Предоставленные займы	0	0	0
Краткосрочные обязательства			
Кредиты банков	80 000	96 000	170 000
Предоставленные займы	0	0	35 072

Сроки погашения займов и кредитов:

Сумма	Период погашения
80 000	в течении 2022 года

4.12 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 (табличная часть) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах сальдо на конец отчетного периода в разрезе контрагентов и договоров.

Долгосрочная кредиторская задолженность у предприятия отсутствует.

На основании выявленных в бухгалтерском учете в 2021 году ошибок текущего периода по причине неправильного использования информации, имеющейся на дату составления отчетности, а также на основании приказа АО «НИЦЭВТ» от 21.03.2022 года №68, произведена корректировка величины краткосрочной кредиторской задолженности.

Корректировка кредиторской задолженности представлена в таблице (тыс. руб.)

Наименование контрагента	Код строки	Счет учета	Сумма после корректировки	Изменение
Задолженность по налогам и сборам	1520.4	68	123 502	(33)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2021 год (исправленным)

Наличие краткосрочной кредиторской задолженности представлены следующими показателями:

Вид задолженности	Код строки	Период	На начало периода (тыс. руб.)	На конец периода (тыс. руб.)
Краткосрочная – всего, в т. ч.	1520	2021	905 877	828 569
		2020	786 178	905 877
Поставщики и подрядчики	1520.1	2021	462 017	371 577
		2020	345 110	462 017
Покупатели и заказчики	1520.2	2021	299 896	227 467
		2020	279 368	299 896
Прочие кредиторы	1520.3	2021	46 164	53 881
		2020	23 4587	46 164
Расчеты по налогам	1520.4	2021	65 692	123 502
		2020	98 391	69 692
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1520.5	2021	10 960	27 871
		2020	18 588	10 960
Расчеты с персоналом по оплате труда	1520.6	2021	12 932	16 229
		2020	14 617	12 932
Расчеты по дивидендам	1520.7	2021	8 018	7 878
		2020	6 260	8 018
Прочие расчеты с персоналом	1520.8	2021	198	164
		2020	358	198

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2021 год (исправленным)

Штрафные санкции, предъявленные кредиторами по хозяйственным договорам в отчетном периоде, составили 9 403 тыс. руб. (за 2020 год – 16 578 тыс. руб.).

Просроченная кредиторская задолженность:

Вид задолженности	Код строки	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Всего, в т. ч.	5590	201 407	117 555	31 597
Поставщики и подрядчики	5591	90 408	29 084	23 688
Авансы полученные	5592	9 695	36 899	7 908
Прочие кредиторы	5593	28 810	28 653	
Налогам сборы и социальное страхование	5594	72 494	22 919	

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

Наименование кредитора	Характер задолженности	Сумма	
		на 31.12.2021	на 31.12.2020
АО ГНПП «Регион»	Авансы полученные	4 307	20 379
АО Электроавтоматика	Авансы полученные	14 623	110 558
АО ОДК-Климов	Авансы полученные	15 348	12 449
АО СНИИП	Авансы полученные	3 613	2 109
ООО «БУЛАТ»	Авансы полученные	0	5 388
КНС ГРУПП ООО	Авансы полученные	5 997	73 497
АО «НИИП ИМЕНИ В.В. ТИХОМИРОВА»	Авансы полученные	28 766	52 939
ООО «ВЛАДИМИРСКИЙ ЗАВОД «ЭЛЕКТРОПРИБОР»	Авансы полученные	2 712	5 088
АО КПЗ КАСКАД	Авансы полученные	67 461	0
Полус НИИ им.М.Ф.Стельмаха АО	Авансы полученные	47 482	201
АО ННПО ИМЕНИ М. В. ФРУНЗЕ	Авансы полученные	4 953	0
БПО ПРОГРЕСС АО	Задолженность по ТМЦ, услугам	875	8 507
АО «НИИ "Вектор»	Задолженность по ТМЦ, услугам	5 121	8 989
ВЕР СЕЙЛ ЭЛЕКТРОНИКС	Задолженность по ТМЦ, услугам	12 775	10 743

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «НИЦЭВТ» за 2021 год (исправленным)*

Наименование кредитора	Характер задолженности	Сумма	
		на 31.12.2021	на 31.12.2020
ООО			
Гамма НПП ФГУП	Задолженность по ТМЦ, услугам	3 242	9 026
ТС-СКН ООО	Задолженность по ТМЦ, услугам	56 783	102 928
ООО «ТЕЛЕМАТИКА»	Задолженность по ТМЦ, услугам	0	49 982
АО «РТ-ОХРАНА»	Задолженность по ТМЦ, услугам	18 000	24 960
ООО «СХД»	Задолженность по ТМЦ, услугам	6 672	17 517
АО «Концерн радиостроения «Вега»	Задолженность по ТМЦ, услугам	153 721	127 136
ЭЛЕКТРОСИСТЕМЫ ООО	Задолженность по ТМЦ, услугам	0	6 670
ООО Фрегат	Задолженность по ТМЦ, услугам	5 650	0
АО МОСВОДОКАНАЛ	Задолженность по ТМЦ, услугам	7 895	4 811
АО МОСГАЗ	Задолженность по ТМЦ, услугам	8 280	4 772
ООО ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ МОСКВА	Задолженность по ТМЦ, услугам	14 226	10 288
ООО Остек-Сервис- Технология	Задолженность по ТМЦ, услугам	9 073	157
ООО МИКРО-ТЕХ	Задолженность по ТМЦ, услугам	8 305	0
ООО Сервионика	Задолженность по ТМЦ, услугам	5 562	5 562
ООО НИЦЭВТ-ЭНЕРГО	Задолженность по ТМЦ, услугам	11 912	12 459

4.13 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.

На основании выявленных в бухгалтерском учете в 2021 году ошибок текущего периода по причине неправильного использования информации, имеющейся на дату составления отчетности, а также на основании приказа АО «НИЦЭВТ» от 21.03.2022 года №68, произведена корректировка резерва по незавершенным судебным делам.

Корректировка резерва по незавершенным судебным делам в сумме 2 226 тыс. руб. представлена в таблице (тыс. руб.)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2021 год (исправленным)

Наименование контрагента	Резерв до корректировки	Резерв после корректировки	Основание
Минпромторг РФ	23 923	21 697	Справка-расчет
ИТОГО	23 923	21 697	

Наличие и движение оценочных обязательств представлено следующими показателями:

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Всего, в т. ч.	5700	2021	47 478	78 079	(39 625)	(1 281)	84 651
		2020	43 862	40 840	(34 637)	(2 588)	47 478
Резерв на оплату предстоящих отпусков	5703	2021	44 719	43 829	(35 539)	0	53 010
		2020	40 731	38 103	(34 115)	0	44 719
Резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание	5702	2021	131	373	(504)	0	0
		2020	3 131	110	(522)	(2 588)	131
Резерв по незавершенным судебным делам	5701	2021	2 626	33 877	(3 581)	(1 281)	31 641
		2020	0	2 626	0	0	2 626

Все признанные в балансе оценочные обязательства являются краткосрочными.

4. 14 Доходы будущих периодов (строка 1540)

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:

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2021 год (исправленным)

Вид дохода	Код строки	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Всего, в т. ч.	1530	565 246	481 198	436 792
Бюджетная субсидия на возмещение части затрат на создание научно-технического задела по НИОКР		565 246	481 198	436 792

4. 15 Прочие обязательства (строки 1450 и 1550)

Прочие обязательства в бухгалтерском балансе отсутствуют.

4. 16 Обеспечения полученные и выданные

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

2. Обеспечения, выданные Обществом:

Вид обеспечений	Код строки	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Всего, в т. ч.	5810	0	10 000	10 000
Поручительства	5811	0	10 000	10 000
Залог основных средств		0	0	0

4. 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.

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	
	2021г.		2020г.	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
1	2	3	4	5
Доходы по обычным видам деятельности, в том числе	1 679 946	100%	1 649 768	100%
Заказные разработки (НИОКР)	189 097	11,26%	153 837	9,32%
Производство средств ВТ	673 242	40,08%	556 035	33,70%
Ремонт и техническое сопровождение средств ВТ	2 107	0,13%	204	0,01%
Аренда	350 547	20,87%	309 421	18,76%
Коммунальные услуги	322 647	19,21%	251 657	15,25%
Прочие услуги и работы	56 127	3,34%	54 481	3,31%
Реализация товаров	86 179	5,13%	324 132	19,65%
Себестоимость продаж, в том числе:	(1 297 984)	100%	(1 284 216)	100%
Заказные разработки (НИОКР)	(154 140)	11,87%	(121 581)	9,47%
Производство средств ВТ	(626 508)	48,28%	(506 787)	39,46%
Ремонт средств ВТ	(3 515)	0,27%	(225)	0,02%
Аренда	(127 891)	9,85%	(105 129)	8,19%
Коммунальные услуги	(274 816)	21,17%	(212 727)	16,56%
Прочие услуги и работы	(18 034)	1,39%	(17 642)	1,37%
Себестоимость реализованных товаров	(85 559)	6,59%	(320 123)	24,93%
Резерв под обесценение ТМЦ	(7 522)	0,58%	(0)	0%
Коммерческие расходы	(14 805)	X	(18 438)	X
Управленческие расходы	(231 629)	X	(202 016)	X

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

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2021 год (исправленным)

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Материальные затраты	409 060	413 039
Расходы на оплату труда	326 704	326 920
Отчисления на социальные нужды	94 350	91 086
Амортизация	40 732	41 889
Прочие затраты, в т. ч.:	661 871	644 186
себестоимость реализованных товаров	91 022	319 264
услуги сторонних организаций	436 510	75 960
Итого по элементам	1 532 716	1 517 122
Прирост незавершенного производства, готовой продукции и др.		(12 451)
Уменьшение незавершенного производства, готовой продукции и др.	11 701	
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 544 417	1 504 670

4. 18 Прочие доходы и расходы (строки 2320 – 2350)

Прочие доходы и расходы в разрезе видов представлены в таблице:

Показатель	За 2021 год		За 2020 год	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
1	2	3	4	5
Прочие доходы всего	56 947	100%	96 319	100%
в том числе:				
Проценты к получению	3 723	6,54%	4 558	4,73%
Восстановление резерва по гарантийному ремонту	0	0%	2 588	2,69%
Восстановление резерва по сомнительной задолженности	8 404	14,76%	22 982	23,86%
Восстановление резерва по судебным разбирательствам	3 095	5,43%	0	0%
Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	0	0%	35 000	36,34%
Восстановление резерва под снижение стоимости МПЗ	8 133	14,28%	0	0%

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2021 год (исправленным)

Показатель	За 2021 год		За 2020 год	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
1	2	3	4	5
Излишки и недостачи по итогам инвентаризации	9 329	16,38%	0	0%
Корректировка по налогу на имущество	0	0%	14 901	15,47%
Корректировка реализации	3 848	6,76%	1 967	2,04%
Курсовые разницы	3 196	5,61%	5 126	5,32%
Списание кредиторской задолженности	12 542	22,02%	7 031	7,30%
Штрафы, пени, неустойки	745	1,31%	0	0%
Прочие доходы	3 932	6,90%	2 166	2,25%
Прочие расходы	(251 643)	100%	(166 915)	100%
в том числе:				
Проценты к уплате	(11 348)	4,51%	(16 500)	9,88%
Курсовые разницы	(2 212)	0,88%	(10 585)	6,34%
Корректировка реализации	(3 131)	1,24%	(3 556)	2,13%
Корректировка стоимости НИОКР	(0)	0%	(8 201)	4,91%
Излишки и недостачи по итогам инвентаризации	(964)	0,38%	(2 880)	1,73%
Создание резервов на предстоящую оплату отпусков	(2 317)	0,92%	(7 310)	4,38%
Создание резервов по судебным разбирательствам	(33 877)	13,46%	(2 626)	1,57%
Создание резервов по сомнительным долгам	(28 788)	11,44%	(18 199)	10,90%
Создание резервов под снижение стоимости МПЗ	(0)	0%	(8 133)	4,87%
Создание резерва под обесценение финансовых вложений	(121 685)	48,35%	0	0%
Расходы по аннулированным производственным заказам	(144)	0,06%	(9 034)	5,41%
Реализация (ликвидация) ОС	(13 827)	5,49%	0	0%
Налог на имущество	0	0%	(41 312)	24,75%
Прочие расходы социального характера	(3 584)	1,42%	(3 422)	2,05%
Списание дебиторской задолженности	(6 868)	2,73%	(12 591)	7,54%
Штрафы, пени, неустойки	(15 520)	6,17%	(16 578)	9,93%

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2021 год (исправленным)

Показатель	За 2021 год		За 2020 год	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
1	2	3	4	5
Прочие расходы	(7 378)	2,93%	(5 988)	3,58%

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

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

Показатель	2021 год	2020 год
Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета до налогообложения	(59 168)	74 502
Постоянные разницы	24 310	(4 710)
Временные разницы, принятые к учету и (или) погашенные в отчетном периоде	124 875	(58 915)
Условный расход (доход)	(11 834)	14 900
Постоянный налоговый расход (доход)	4 862	(942)
Налоговая база	90 015	10 881
Ставка налога	20%	20%
Налог на прибыль, в т. ч.	6 972	(13 959)
Текущий налог на прибыль.	(18 003)	(2 176)
Отложенный налог на прибыль	24 975	(11 783)
Прочее	(2 980)	(4 464)

Отложенные налоговые активы и обязательства в бухгалтерском балансе представлены развернуто.

Постоянные разницы сложились в том числе по следующим основаниям:

Вид постоянных разниц	2021 год	2020 год
Социальные расходы	(2 253)	(1 811)
Прочие расходы, не учитываемые для целей налогообложения прибыли, в том числе:	(866)	(652)
Безвозмездные (целевые) поступления	609	513
Излишки и недостачи по итогам инвентаризации	(1 393)	(4 093)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2021 год (исправленным)

Налоговые санкции	(6 117)	0
Прибыль (убыток) прошлых лет	(56)	14 901
Расходы по корпоративному управлению	(3 462)	(515)
Себестоимость продаж	(231)	(73)
Списание внеоборотных активов	(4 197)	(516)
Списание дебиторской задолженности	(5 730)	(5 405)
Управленческие расходы	(614)	2 359

Временные разницы сложились по следующим основаниям:

Вид временных разниц	2021 год	2020 год
Принятии к учету и погашение вычитаемых временных разниц по основным средствам, незавершенному производству, внеоборотным активам	1 810	(8 940)
Принятии к учету и погашение временных налогооблагаемых разниц по основным средствам, незавершенному производству	780	10 060
Принятии к учету и погашение временных налогооблагаемых разниц по резервам	0	0
Принятии к учету и погашение вычитаемых временных разниц по резервам по сомнительным долгам, финансовым вложениям, обесценение ТМЦ, отпускам	122 285	(60 035)

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

Расчет показателя базовой прибыли (убытка) на акцию представлен в таблице:

Тип акций	Кол-во	СКА	ЧП/убыток (тыс. руб.)*		Дивиденды (тыс. руб.)		БПА (руб.):**	
			2021	2020	2021	2020	2021	2020
Обыкновенные	307 017	307 017	(55 176)	56 079	0	0	(180)	183
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.

6. Иные обстоятельства, оказавшие или способные оказать влияние на бухгалтерскую отчетность.**6.1. Финансовые риски**

Оценка финансовых рисков по следующим финансовым вложениям:

- доля (100%) в уставном капитале организации АО «НИЦЭВТ-Энерго» в размере 393 990 тыс. руб.:
 - текущая рыночная стоимость не определяется;
 - выявлено обесценения финансового вложения, сформирован резерв под обесценение на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью финансового вложения (31%) в размере – 121 685 тыс. руб.;
 - 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 - запущен проект «Газогенерация», выручка по итогам 2021 года составила 119 044 тыс. руб.;
 - вывод - Общество оценивает финансовый риск по вкладу в УК ООО «НИЦЭВТ-Энерго» как высокий.
- займы процентные, предоставленные другим организациям:
АО «НИИ «Аргон» займ в размере 35 000 тыс. руб.

- наличие обеспечения – отсутствует;
 - срок погашения 31.12.2022 г.;
 - обесценение финансового вложения не выявлено;
 - риск неплатежеспособности – не выявлено;
 - 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.
- АО «РТ-Финанс» займ в размере 3 681 тыс. руб.
- наличие обеспечения – отсутствует;
 - срок погашения 28.01.2022 г.;
 - обесценение финансового вложения – не выявлено;
 - риск неплатежеспособности – не выявлено;
 - вывод – Общество оценивает финансовый риск по договору займа с АО «РТ-Финанс» как низкий.

6.2. Информация о Событиях после отчетной даты

Текущая ситуация с распространением коронавирусной инфекции не оказывает существенного влияния на соблюдение АО «НИЦЭВТ» принципа непрерывности деятельности в будущем.

В 2022 году до утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год произошли следующие события после отчетной даты:

1. В годовую бухгалтерскую отчетность от 25 января 2022 года внесены исправления. Влияние описано в разделе 1 настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (исправленным).

2. В феврале 2022 года, после обострения ситуации на Украине, были введены санкции со стороны США, Европейского Союза и некоторых других стран. Это может иметь серьезные негативные последствия для экономики России. Возможность оценить последствия события после отчетной даты в денежном выражении отсутствует. По оценке руководства Организации, эффект возможного воздействия данных обстоятельств на деятельность и финансовое положение Организации будет не значительным. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от их оценок руководством.

7. Информация о связанных сторонах

7.1 Перечень связанных сторон

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2021 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	
Клойко 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	

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2021 год (исправленным)

Волков Максим Юрьевич	Лицо является членом Совета директоров АО «НИЦЭВТ»	30.09.2020	Влияние	
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

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 2021 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 Полнос 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 "Полус"	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

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2021 год (исправленным)

Связанная сторона	ИНН, Адрес	Характер отношений
АО ПНИЭИ	5836649358, 440000, г. Пенза, ул. Советская, д.9	контролируется одним 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 "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 "САФИР"	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 пр-кт, дом № 16, корпус 2	контролируется одним лицом

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2021 год (исправленным)

Связанная сторона	ИНН, Адрес	Характер отношений
"САЛЮТ"		
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

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2021 год (исправленным)

Связанная сторона	ИНН, Адрес	Характер отношений
		лицом
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 "Тамбовашпарат"	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

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
 АО «НИЦЭВТ» за 2021 год (исправленным)

Связанная сторона	ИНН, Адрес	Характер отношений
АО "НЦЛСК "АСТРОФИЗИКА"	125424, Москва г, Волоколамское ш, дом № 95	контролируется одним лицом

7.2 Операции со связанными сторонами.

Общая сумма вознаграждения ключевого управленческого персонала до удержания налога на доходы физических лиц в отчетном и предыдущем периоде представлена в таблице (тыс. руб.):

Вид вознаграждения	2021 год	2020 год
Размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:	50 388	54 723
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала), в т. ч.:	50 388	54 723
оплата труда	40 810	44 833
страховые взносы	9 578	9 890
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты.	0	0
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности).	0	0
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе.	0	0
Иные долгосрочные вознаграждения.	0	0

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2021 год (исправленным)

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

Наименование актива/обязательства	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Торговая и прочая дебиторская задолженность:	74 144	96 071
Торговая дебиторская задолженность	74 144	96 071
в т. ч. основное общество АО «Концерн «Вега»	5 605	6 215
в т. ч. дочернее общество ООО «НИЦЭВТ-ЭНЕРГО»	0	28 212
Авансы поставщикам	-	-
Финансовые вложения:	53 637	50 665
Предоставленные займы	35 000	35 000
Проценты к получению	18 637	15 675
Дебиторская задолженность по поручительствам и обеспечениям	-	-
Итого активы:	127 781	147 036
Торговая и прочая кредиторская задолженность:	173 297	165 297
Торговая кредиторская задолженность	174 265	156 366
в т. ч. основное общество АО «Концерн «Вега»	153 721	130 748
в т. ч. дочернее общество ООО «НИЦЭВТ-ЭНЕРГО»	11 913	12 459
Прочая кредиторская задолженность	594	5 766
в т. ч. основное общество АО «Концерн «Вега»	556	5 667
Авансы покупателей	968	2 708
Обязательства по выплате дивидендов	-	457
в т. ч. основное общество АО «Концерн «Вега»	-	457
Итого обязательства:	174 859	165 297
Выданные по обязательствам связанных сторон поручительства и обеспечения	-	10 000
в т. ч. по обязательствам дочернего общества	-	10 000

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2021 год (исправленным)

ООО «НИЦЭВТ-ЭНЕРГО»		
Полученные от связанных сторон поручительства и обеспечения	-	-
Обеспечения, выданные связанными сторонами в адрес третьих лиц по обязательствам организации	-	-
в т. ч. основным обществом АО «Концерн «Вега»	-	-

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 2021	За 2020
1	2	3
Выручка:	76 636	25 613
Реализация товаров (поставка НТП)	7 317	7 159
в т. ч. основное общество АО «Концерн «Вега»	371	75
Оказание услуг, выполнение работ (НИОКР)	-	-
Арендная плата к получению	6 881	5 497
в т. ч. дочернее общество ООО «НИЦЭВТ-ЭНЕРГО»	6 881	5 497
Прочие работы и услуги	62 438	12 957
в т. ч. дочернее общество ООО «НИЦЭВТ-ЭНЕРГО»	52 732	6 854
Иные доходы	3 388	7 079
Проценты по предоставленным займам	2 962	2 858
Штрафные санкции, пени, неустойка	426	
Соглашение о прощении долга		4 221
в т. ч. основное общество АО «Концерн «Вега»		4 221
Итого доходы	80 024	32 692
Расходы:	177 220	54 743

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
 АО «НИЦЭВТ» за 2021 год (исправленным)

Виды операций	Сумма операций	
	За 2021	За 2020
1	2	3
Приобретение услуг, работ (НИОКР)	-	-
Приобретение, материалов, услуг, работ (консультационно-информац., аренда)	176 644	45 495
в т. ч. основное общество АО «Концерн «Вега»	29 446	22 428
в т. ч. дочернее общество ООО «НИЦЭВТ-ЭНЕРГО»	142 852	14 988
Прочие расходы	576	13 490
в т. ч. основное общество АО «Концерн «Вега»	556	8 000
Иные расходы	8 261	-
Дивиденды	8 261	-
в т. ч. основное общество АО «Концерн «Вега»	8 261	-
Итого расходы:	185 481	59 708

Резерв по сомнительным долгам в отношении связанных сторон в рамках участия АО «Концерн «Вега» создан в размере 66 597,1 тыс. руб.

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

- АО "СКБ "ТОПАЗ" в размере 15 593,6 тыс. руб.;
- АО «НИИ «Аргон» в размере 46 957,3 тыс. руб.;
- АО «МРТИ РАН» в размере 5 057,7тыс. руб. (резерв создан в размере 80% от суммы задолженности и составляет 4 046,2 тыс. руб.)

по данной задолженности в бухгалтерском учете создан резерв по сомнительным долгам в размере 66 597,1 тыс. руб.

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

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2021 год (исправленным)

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

Наименование актива/обязательства	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Торговая и прочая дебиторская задолженность:	83 668	164 386
Торговая дебиторская задолженность	60 823	134 210
Авансы поставщикам	22 842	30 000
Прочая дебиторская задолженность	3	176
Финансовые вложения	3 682	-
Предоставленные займы	3 681	-
Проценты к получению	1	-
Задолженность по прочим доходам	106	
Итого активы:	87 456	164 386
Займы и кредиты полученные / договор факторингового обслуживания	14 723	-
Проценты к уплате	-	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность:	168 558	65 931
Торговая кредиторская задолженность	27 776	45 217
Авансы покупателей	140 525	18 775
Прочая кредиторская задолженность	257	1 939
Задолженность по прочим расходам	1 121	
Итого обязательства:	184 402	65 931
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 2021 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 2021	За 2020
1	2	3
Выручка:		
Реализация товаров (поставка НТП)	145 092	382 721
Оказание услуг, выполнение работ (НИОКР)	118 707	366 893
Арендная плата к получению	-	-
Прочие работы и услуги	965	-
Иные доходы	25 420	15 828
Итого доходы	1 119	1 493
Расходы:		
Приобретение услуг, работ (НИОКР)	145 994	384 214
Приобретение, материалов (ПКИ), работ, услуг (консульт.-информ., аренда, охрана, выставки)	84 480	71 377
Приобретение основных средств	-	-
Проценты к уплате / Комиссия по договору факторингового обслуживания	82 869	66 750
Прочие расходы	-	-
Итого расходы:	596	-
	1 016	4 627
	84 481	71 377

Резерв по сомнительным долгам в отношении связанных сторон в рамках участия ГК «Ростех» создан в размере 10 343,6 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.

Задолженность АО ВЦКБ «Полюс» перед АО «НИЦЭВТ» в размере 105,2 тыс. руб. признана сомнительной. По данной задолженности в бухгалтерском учете создан резерв по сомнительным долгам в размере 105,2 тыс. руб.

Задолженность связанных сторон в текущем и предыдущем периоде не списывалась.

Генеральный директор
 АО «НИЦЭВТ»

«25» марта 2022 г.



Дзейтов Руслан Муссаевич