

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам акционерного общества
«Научно-исследовательский центр электронной вычислительной техники»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «Научно-исследовательский центр электронной вычислительной техники» (сокращенно – АО «НИЦЭВТ», далее Организация) (ОГРН 1027700015298), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе: отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «НИЦЭВТ» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления годовой бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе "Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности" нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу 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, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

Аудиторская проверка за 2022 год проведена аудиторской организацией АО Аудиторская компания «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ», ОРНЗ 11606087136. По результатам аудита за 2022 год Обществу выдано аудиторское заключение от 17 февраля 2023 года с выражением модифицированного мнения. Основание для выражения мнения с оговорками послужили следующие обстоятельства:

При проведении тестирования на обесценение внеоборотных активов, предусмотренного п.38 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», п 17 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», п.22 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» Акционерным обществом «Научно-исследовательский



которые ставят под сомнение вывод об отсутствии признаков обесценения внеоборотных активов.

В результате изложенного аудиторы не смогли определить необходимы ли какие-либо корректировки следующих строк бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022:

- Нематериальные активы (код строки 1110);
- Результаты исследований и разработок (код строки 1120);
- Основные средства (код строки 1150);
- Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (код строки 1370).

А также следующих строк отчета о финансовых результатах за 2022 год:

- Прибыль до налогообложения (код строки 2300);
- Чистая прибыль (убыток) (код строки 2400).

В нарушение п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ № 34н, а также п.38 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» не был начислен резерв по сомнительным долгам и резерв под обесценение финансовых вложений по выданному займу и процентам по нему, как следствие:

В бухгалтерском балансе (исправленном) по состоянию на 31.12.2021 завышены следующие показатели;

Дебиторская задолженность (код 1230) - на 18.637 тыс. руб.;

Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (код 1240) – на 35 000 тыс. руб.;

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (код 1370) – на 53 637 тыс. руб., а также в отчете о финансовых результатах (исправленном) за январь-декабрь 2021 года искажены на 53 637 тыс. руб. следующие показатели:

- занижена строка «Прочие расходы» (код 2350);
- завышена строка «Прибыль (убыток) до налогообложения» (код 2300);
- завышена строка «Чистая прибыль (убыток)» (код 2400).

По результатам тестирования на обесценение внеоборотных активов, финансовых вложений за 2023 год признаков обесценения не установлено, резерв по сомнительным долгам сформирован в адекватной оценке. Таким образом мнение предшествующего аудитора, которое было модифицированным, не актуально и неприменимо для мнения о финансовой отчетности за текущий период.

Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с законодательством Российской Федерации 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 реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров аудируемого лица, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит 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 составлении 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 Международными стандартами аудита, 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 в результате 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 и обоснованность оценочных значений 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 членами Совета директоров аудируемого лица, доводя до его 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.

Игнащенко Марина Владимировна
Генеральный директор ООО «АП «НИКА»
(ОРНЗ 22006083543)

Сухиня Ольга Юрьевна
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21706104486)



Наименование аудитора: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторское Партнерство «НИКА» (сокращенно - ООО «АП «НИКА»)

Адрес аудитора: Российская Федерация, 111024, г. Москва, шоссе Энтузиастов, д. 17, офис 525.

Государственная регистрация: ОГРН 1097746834393.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: член СРО ААС

Номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ): 12006041005

«06» февраля 2024 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

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

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличное акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

117587, Москва г, Варшавское ш, дом № 125

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Общество с ограниченной ответственностью "АУДИТОРСКОЕ ПАРТНЕРСТВО "НИКА"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Коды

0710001

31 12 2023

07516468

7726019325

72.19

12267 16

384

ИНН

7708710956

ОГРН/
ОГРНИП

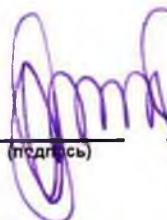
1097746834393

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Нематериальные активы	1110	67 719	61 811	29 655
	в том числе:				
	НМА		67 719	61 811	29 655
4.2	Результаты исследований и разработок	1120	837 271	730 819	685 615
	в том числе:				
	выполнение научно-исследовательских опытно-конструкторских и технологических работ		824 419	730 819	685 615
	Результаты НИОКР		12 853	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.3	Основные средства	1150	2 584 693	636 697	642 309
	в том числе:				
	основные средства организации		1 067 470	452 664	498 618
	строительство объектов основных средств		856 512	45 402	-
	право пользования активом		179 549	138 631	143 690
	авансы под приобретение внеоборотных активов		481 162	-	-
4.3	Доходные вложения в материальные ценности	1160	37 893	39 527	41 161
	в том числе:				
	инвестиционная недвижимость		37 893	39 527	41 161
4.4	Финансовые вложения	1170	413 990	393 990	393 990
	в том числе:				
	вклад в УК		393 990	393 990	393 990
	вклад в имущество		20 000	-	-
4.19	Отложенные налоговые активы	1180	136 038	120 870	115 369
4.5	Прочие внеоборотные активы	1190	192	105	146
	в том числе:				
	расходы будущих периодов		192	105	146
	Итого по разделу I	1100	4 077 797	1 983 820	1 908 245
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.6	Запасы	1210	872 066	574 117	231 248

	в том числе:				
	сырье и материалы		649 930	320 737	90 675
	затраты в незавершенном производстве		222 052	226 629	139 689
	расходы будущих периодов		84	675	885
	товары на складах		-	26 076	-
4.7	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	174 300	20 934	15 087
	в том числе:				
	НДС при исполнении обязательств налогового агента		1 466	14 633	15 087
	НДС при приобретении основных средств		172 834	6 301	-
4.8	Дебиторская задолженность	1230	1 265 477	1 266 011	380 345
	в том числе:				
	расчеты с покупателями и заказчиками		363 450	745 736	145 312
	расчеты с поставщиками и подрядчиками		835 825	487 546	209 103
	расчеты с прочими дебиторами		63 480	31 913	24 127
	расчеты по налогам и сборам		1 383	641	1 763
	прочие расчеты с персоналом		1 339	175	40
4.4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	49 000	35 000	38 681
	в том числе:				
			49 000	35 000	38 681
4.9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	562 585	173 201	137 197
	в том числе:				
	расчетные счета		472 934	5 475	49 682
	отдельные счета ГОЗ		89 369	153 555	87 369
	касса		259	172	145
	деPOSITные счета		-	14 000	-
	прочие счета		23	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	2 923 428	2 069 264	802 558
	БАЛАНС	1600	7 001 225	4 053 084	2 710 803

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	20	20	20
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 034 113	824 714	791 441
	Итого по разделу III	1300	1 034 543	825 143	791 870
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.11	Заемные средства	1410	215 517	-	-
	в том числе:				
	кредитная линия		215 517	-	-
4.19	Отложенные налоговые обязательства	1420	217 913	213 473	216 776
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
4.15	Прочие обязательства	1450	188 044	142 649	143 690
	в том числе:				
	расчеты по аренде		188 044	142 649	142 649
	Итого по разделу IV	1400	621 474	356 122	360 466
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	154 013	41 494	80 000
	в том числе:				
	кредитная линия		150 000	41 049	80 000
	проценты		4 013	445	-
4.12	Кредиторская задолженность	1520	2 203 532	2 141 815	828 569
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками		676 165	996 124	371 577
	расчеты с покупателями и заказчиками		1 334 015	883 573	227 467
	расчеты с прочими кредиторами		36 447	59 549	53 881
	расчеты по налогам		120 068	130 177	123 502
	расчеты по социальному страхованию и обеспечению		6 834	55 711	27 871
	расчеты с персоналом по оплате труда		24 143	10 549	16 229
	расчеты по дивидендам и пр.		5 554	6 040	7 878
	прочие расчеты с персоналом		306	92	164
4.14	Доходы будущих периодов	1530	2 855 428	616 571	565 246
	в том числе:				
	субсидия - средства целевого назначения		2 848 250	608 714	556 648
	безвозмездные поступления 7 178 488,52		7 178	7 857	8 598
4.13	Оценочные обязательства	1540	132 235	71 939	84 651
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	5 345 208	2 871 819	1 558 466
	БАЛАНС	1700	7 001 225	4 053 084	2 710 803

Руководитель



Дзейтов Руслан Муссаевич

(расшифровка подписи)



16 января 2024 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 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	2023
07516468		
7726019325		
72.19		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г	За Январь - Декабрь 2022 г
4.17	Выручка, в том числе	2110	2 632 548	1 871 951
	заказные разработки (НИОКР)		66 504	66 725
	производство средств ВТ		1 459 471	1 009 615
	ремонт и техническое сопровождение средств ВТ		1 271	31
	аренда		384 447	364 315
	коммунальные услуги		365 934	333 034
	прочие работы и услуги		69 974	60 396
	реализация товаров		284 949	37 836
4.17	Себестоимость продаж, в том числе	2120	(1 927 188)	(1 501 710)
	заказные разработки (НИОКР)		(83 234)	(57 364)
	производство средств ВТ		(1 086 053)	(951 897)
	ремонт и техническое сопровождение средств ВТ		(1 077)	(21)
	аренда		(106 503)	(147 521)
	коммунальные платежи		(344 760)	(295 094)
	прочие работы и услуги		(25 972)	(18 618)
	реализация товаров		(281 999)	(36 190)
	резерв под обесценение ТМЦ		(-2 411)	(-4 996)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	705 360	370 241
	Коммерческие расходы	2210	(24 896)	(13 270)
	Управленческие расходы	2220	(314 544)	(264 326)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	365 920	92 645
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	6 248	3 425
	Проценты к уплате	2330	(26 077)	(3 495)
4.18	Прочие доходы	2340	400 364	82 456
	в том числе:			
	восстановление резерва по судебным разбирательствам		39 883	16 137
	восстановление резерва по сомнительным долгам		42 900	3 068
	доходы будущих периодов за счет средств целевого финансирования		175 182	34 508
	доходы от реализации не относящаяся к обычным видам деятельности		7 212	313
	доходы от реализации прочего имущества		378	373
	доходы от сдачи имущества в аренду		4 316	3 798
	излишки и недостачи по итогам инвентаризации		-	1 147
	корректировка реализации по согласованию с Заказчиком		7 666	571
	курсовые разницы		120 524	10 928
	реализация основных средств		-	931
	прочие доходы		861	1 167
	списание кредиторской задолженности		1 085	7 847

	штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам		357	1670
4.18	Прочие расходы	2350	(478 311)	(124 775)
	в том числе:			
	курсовые разницы		(79 812)	(9 628)
	банковские услуги		(3 123)	(1 819)
	расходы за счет средств целевого финансирования		(140 976)	34 508
	корректировка реализации по согласованию с Заказчиком		(4 756)	(359)
	излишки и недостачи по итогам инвентаризации		(5 583)	(3 041)
	расходы акционера		(1 622)	(2 081)
	расходы от реализации прочего имущества		()	(235)
	расходы от реализации не относящаяся к обычным видам деятельности		(6 197)	(116)
	резерв по гарантийному ремонту		(-)	(-)
	резерв по судебным разбирательствам		(98 669)	(16 981)
	резерв по сомнительным долгам		(80 941)	(19 303)
	резерв по предстоящей оплате отпусков		(2 681)	(602)
	расходы по аннулированным производственным заказам		(15 695)	(5 667)
	пени, штрафы по налогам и сборам		(8 577)	(13 038)
	налог на имущество		(-)	(5 616)
	реализация (ликвидация) основных средств		(399)	(2 584)
	прочие расходы социального характера		(2 552)	(2 067)
	прочие расходы		(3 964)	(2 997)
	списание дебиторской задолженности		(1 623)	(1 556)
	списание НДС, не принимаемого к вычету		(14 396)	(762)
	судебные расходы и арбитражные сборы		(1 435)	(1 363)
	штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам		(5 310)	(452)
4.19	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	268 144	50 256
4.19	Налог на прибыль	2410	(46 996)	(15 155)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(57 723)	(23 960)
	отложенный налог на прибыль	2412	10 727	8 805
	Прочее	2460	(-)	(-)
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	221 148	35 101

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	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	221 148	35 101
	СПРАВОЧНО			
5	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	720	114
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Дзейтов Руслан Муссаевич

(расшифровка подписи)

16 января 2024 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.**

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

Идентификационный номер налогоплательщика _____

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

Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличное акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____

Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2023
07516468		
7726019325		
72.19		
12267	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	409	-	-	20	791 441	791 870
<u>За 2022 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	38 194	38 194
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	35 101	35 101
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	3 093	3 093
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	-	-	-	-	(4 921)	(4 921)
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	(704)	(704)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(4 217)	(4 217)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	409	-	-	20	824 714	825 143
<u>За 2023 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	223 348	223 348
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	221 148	221 148
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	2 200	2 200
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(13 949)	(13 949)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(13 949)	(13 949)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	409	-	-	20	1 034 113	1 034 542

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	791 870	35 101	(1 828)	825 143
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	791 870	35 101	(1 828)	825 143
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	791 441	35 101	(1 828)	824 714
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	791 441	35 101	(1 828)	824 714
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	3 889 971	1 441 714	1 357 117

Руководитель

(подпись)

Дзейтов Руслан Муссаевич

(расшифровка подписи)

16 января 2024 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

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

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по _____
ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2023
07516468		
7726019325		
72.19		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 355 445	1 984 683
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 754 101	1 411 170
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	545 249	524 330
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
целевое бюдж.финансир-е на осущ-е стимулир.выплат	4114	-	34 508
прочие поступления	4119	56 095	14 675
Платежи - всего	4120	(3 585 490)	(1 835 032)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 694 101)	(1 187 955)
в связи с оплатой труда работников	4122	(477 557)	(418 447)
процентов по долговым обязательствам	4123	(22 510)	(3 050)
налога на прибыль организаций	4124	(38 269)	(14 146)
страховые взносы	4125	(147 551)	(90 083)
возврат целевое бюдж.фин-е на осущ-е стимулир.выплат	4126	(2 134)	-
прочие платежи	4129	(203 368)	(121 351)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(230 045)	149 651
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 415 022	56 701
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	931
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	-	3 681
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	304	23
целевое бюджетное финансирование инвестиционной направленности	4215	2 414 718	52 066
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(2 087 966)	(128 585)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 073 966)	(128 585)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(14 000)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	327 056	(71 884)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	932 778	41 049
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	932 778	41 049
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	(640 405)	(82 812)
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	(12 095)	(2 812)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(608 310)	(80 000)
вклад в имущество без увеличения УК	4324	(20 000)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	292 373	(41 763)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	389 384	36 004
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	173 201	137 197
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	562 585	173 201
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Дзевитов Руслан Муссаевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

16 января 2024 г.

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

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			12267	16
	Непубличное акционерное общество/частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС		
Местонахождение (адрес)	117587 г. Москва, Варшавское шоссе, д.125			

Содержание

1.	Описание деятельности	3
2.	Учетная политика	5
4.	Пояснения к строкам отчетности.	7
4.1	Нематериальные активы (строка 1110)	7
4.2	Результаты исследований и разработок (строка 1120)	8
4.3	Основные средства (строка 1150) и доходные вложения (строка 1160)	11
4.4	Финансовые вложения (строки 1170 и 1240)	18
4.5	Прочие активы (строка 1190 и 1260)	19
4.6	Запасы (строка 1210)	20
4.7	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220)	21
4.8	Дебиторская задолженность (строка 1230)	22
4.9	Денежные средства и денежные эквиваленты	32
4.10	Чистые активы (строка 3600)	36
4.11	Кредиты и займы полученные (строки 1410 и 1510)	37
4.12	Кредиторская задолженность (строка 1520)	37
4.13	Оценочные обязательства (строка 1540)	41
4.14	Доходы будущих периодов	42
4.15	Прочие обязательства (строки 1450 и 1550)	42
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	49
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

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 485 человек (на начало периода 441 человек).

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 2022 год утверждена собранием акционеров от 30 июня 2023 года (Протокол ГОСА №47 от 03.07.2023). По результатам деятельности за 2022г. принято решение о выплате дивидендов на общую сумму 13 949 тыс. руб., из них по привилегированным акциям – 34 руб.30 коп. на 1 акцию, по обыкновенным акциям 34 руб. 00 коп. на 1 акцию.

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 № Л030-00114-77/00059638 от 01.09.2022 (дата начала оказания услуг 31.08.2017)	Оказание услуг связи по передаче данных, за исключением услуг связи по передаче данных для целей передачи голосовой информации	31.08.2027
2	Федеральная служба по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций, лицензия № Л030-00114-77/00059636 от 01.09.2022 (дата начала оказания услуг 31.08.2017)	Оказание телематических услуг связи	31.08.2027
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
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:

с 04.04.2022 – настоящее время - генеральный директор Дзейтов Руслан Муссаевич.

Органы управления и ревизионная комиссия Общества на дату подписания отчетности (утверждены собранием акционеров от 30 июня 2023 года (Протокол ГОСА №47 от 03.07.2023)) :

Фамилия И.О.	Должность
Совет директоров	
Сватков Леонид Жоржевич	Директор по развитию ООО «АльтЭль»
Степанов Дмитрий Робертович	Заместитель генерального директора по ГОЗ АО «ОПК»
Дзейтов Руслан Муссаевич	Генеральный директор АО «НИЦЭВТ»
Чендаров Андрей Владимирович	Заместитель генерального директора по технологическому развитию АО «ОПК»

Волков Максим Юрьевич	Заместитель генерального директора по финансам и экономике АО «ОПК»
Конишев Сергей Николаевич	Заместитель генерального директора по безопасности и режиму АО Концерн Вега
Щербаков Дмитрий Григорьевич	Советник генерального директора АО Концерн Вега
Клюйко Алексей Олегович	Руководитель Департамента ГОЗ АО «ОПК»
Музалевский Владимир Евгеньевич	Директор департамента безопасности АО «ОПК»
Ревизионная комиссия	
Мигулько Анна Анатольевна	
Тараскин Сергей Михайлович	
Фурманова Ольга Викторовна	

Вознаграждения членам Совета директоров, Правления и Ревизионной комиссии в 2023 году не выплачивались

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

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 2023 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 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Нематериальные активы всего, в т. ч.	67 719	61 811	29 655
НМА в эксплуатации	67 719	61 811	29 655

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 10 лет

В отчетном периоде срок полезного использования нематериальных активов не изменялся.

Наличие и движение нематериальных активов представлено следующими показателями:

Наименование показателя	Код стр.	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Амортизация	Поступило	Выбыло		Начислена амортизация	Первоначальная стоимость	Амортизация
						Первоначальная стоимость	Амортизация			
Нематериальные	5100	За 2023	75 878	(14 067)	14 204			(8 296)	90 082	(22 363)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2023 год

активы – всего, в т.ч.	511 0	За 2022	40 306	(10 650)	38 437	(2 865)	2 865	(6 282)	75 878	(14 067)
Товарные знаки	5102	За 2023	200	(123)	-	-	-	(22)	200	(145)
	5112	За 2022	200	(101)	-	-	-	(22)	200	(123)
Прочие виды НМА (Программ ы ЭВМ и базы данных)	510 3	За 2023	75 678	(13 944)	14 204	-	-	(8 274)	89 882	(22 218)
	511 3	За 2022	40 106	(10 549)	38 437	(2 865)	2 865	(6 260)	75 678	(13 944)

Нематериальные активы, созданные организацией (первоначальная стоимость):

Вид нематериального актива	Код строки	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Всего	5120	90 082	75 878	40 306
Товарные знаки	5120	200	200	200
Прочие виды НМА (программы ЭВМ и базы данных)	5120	89 882	75 678	40 106

Незаконченные и неоформленные НМА, учитываемых в составе внеоборотных активов:

Вид нематериального актива	Код строки	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
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 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
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 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Результаты исследований и разработок	837 271	730 819	685 615

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2023 год

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
всего, в т. ч			
Результаты НИОКР	12 853	-	-
Незавершенные НИОКР	824 419	730 819	685 615

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 фактические 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.

В составе результатов НИОКР учтены завершенные в 2023 ОКР:

- Результат НИОКР шифр "ЗВЕЗДА" "Конструктивные решения локализованной версии защищенной портативной ПЭВМ ЕС 1866"
 - НИОКР шифр "ЕРМАК" "Конструктивные решения функциональных электронных модулей для бортовых высокопроизводительных вычислительных машин"
- Результаты ОКР применяются в текущей деятельности.

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

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2023 год

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 2023	0	0		0	0		0	0
	5150	За 2022	0	0		0	0		0	0
НИОКР, не подлежащие правовой охране		За 2023	0	0		0	0		0	0
		За 2022	0	0	12961	0	0	(108)	12961	(108)

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, прочих НМА	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023 г.	730 819	120 765	-	(27 165)	824 419
	5170	за 2022 г.	685 615	83 641	-	(38 437)	730 819
ОКР Разработка и производство СБИС сетевого коммутатора	5161	за 2023 г.	401 260	-	-	-	401 260
	5171	за 2022 г.	401 084	176	-	-	401 260
СХД "Купол"	5163	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5173	за 2022 г.	32 847	-	-	(32 847)	-
ОКР ЗВЕЗДА	5164	за 2023 г.	3 744	-	-	(3 744)	-
	5174	за 2022 г.	3 744	-	-	-	3 744
ОКР "Роутер"	5165	за 2023 г.	172 549	61 008	-	(14 204)	219 353
	5175	за 2022 г.	127 084	45 465	-	-	172 549
ОКР "Базис"	5166	за 2023 г.	144 049	59 757	-	-	203 806
	5176	за 2022 г.	111 640	38 000	-	(5 591)	144 049
ОКР ЕРМАК	5167	за 2023 г.	9 216	-	-	(9 216)	-
	5177	за 2022 г.	9 216	-	-	-	9 216

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 ФСБУ №6/2020 "Основные средства", утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н, первоначальная стоимость которых превышает 100 тыс. руб.

Структура показателя строки «Основные средства» в бухгалтерском балансе:

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Основные средства всего, в т. ч.	2 584 693	636 697	642 309
Основные средства в эксплуатации	1 057 470	452 664	498 618
Строительство объектов основных средств	856 512	45 402	-
Право пользования активом (Земельные участки)	179 549	138 631	143 690
Авансы под приобретение Основных средств	181 162		

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды;

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

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 ФСБУ №6/2020 "Основные средства" и стоимостью не более 100 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 в соответствии с Учетной политикой Общества и ФСБУ №6/2020 "Основные средства".

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2023 год

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 организации, в т.ч.	5200	За 2023	1 133 885	(681 221)	691 010	(5 467)	4 338	(75 074)	1 819 428	(751 937)
	5210	За 2022	1 275 869	(633 561)	13 914	(12 207)	9 624	(57 283)	1 133 885	(681 221)
Здания	5206	За 2023	339 453	(157 037)	47 180	-	-	(7 916)	386 633	(164 953)
	5216	За 2022	339 453	(148 697)	-	-	-	(8 339)	339 453	(157 037)
Сооружения	5204	За 2023	98 268	(48 204)	4 695	-	-	(5 559)	102 963	(53 763)
	5214	За 2022	96 835	(45 031)	4 187	(2 754)	2 454	(5 627)	98 268	(48 204)
Машины и оборудование	5201	За 2023	670 941	(463 027)	637 138	(5 467)	4 338	(60 237)	1 302 612	(518 926)
	5211	За 2022	668 694	(427 626)	9 570	(7 323)	6 480	(41 881)	670 941	(463 027)
Транспортные средства	5203	За 2023	12 567	(3 622)	-	-	-	(186)	12 567	(3 808)
	5213	За 2022	14 697	(3 980)	-	(2 130)	690	(332)	12 567	(3 622)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	За 2023	8 049	(6 680)	457	-	-	(372)	8 506	(7 052)
	5215	За 2022	8 049	(6 260)	-	-	-	(420)	8 049	(6 680)
Офисное оборудование	5202	За 2023	4 165	(2 318)	1 540	-	-	(775)	5 705	(3 093)
	5212	За 2022	4 008	(1 663)	157	-	-	(654)	4 165	(2 318)
Другие виды основных средств	5207	За 2023	441	(333)	-	-	-	(30)	441	(363)
	5217	За 2022	441	(303)	-	-	-	(30)	441	(333)
Право пользования активом (ППА), в т.ч.	5240	За 2023	143 690	(5 059)	47 443	-	-	(6 525)	191 133	(11 584)
	5250	За 2022	143 690	-	-	-	-	(5 059)	143 690	(5 059)
Земельные участки	5241	За 2023	143 690	(5 059)	43 877	-	-	(6 426)	187 567	(11 485)
	5251	За 2022	143 690	-	-	-	-	(5 059)	143 690	(5 059)
Транспортные средства	5242	За 2023	-	-	3 566	-	-	(99)	3 566	(99)
	5252	За 2022	-	-	-	-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2023 год

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			
Доходные вложения в материальные ценности, в т.ч.	5220	За 2023	75 874	(36 347)	0	0	0	(1 634)	75 874	(37 981)
	5230	За 2022	75 874	(34 713)	0	0	0	(1 634)	75 874	(36 347)
Здания	5221	За 2023	64 750	(28 802)				(1 203)	64 750	(30 005)
	5231	За 2022	64 750	(27 599)				(1 203)	64 750	(28 802)
Сооружения	5222	За 2023	11 124	(7 545)				(431)	11 124	(7 976)
	5232	За 2022	11 124	(7 114)				(431)	11 124	(7 545)

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 2023	45 402	1 508 317	(6 197)	(691 010)	856 512
	5250	За 2022	0	59 316	-	(13 914)	45 402
Здания		За 2023	0	47 180	-	(47 180)	-
		За 2022	-	-	-	-	-
Сооружения		За 2023	-	4 695	-	(4 695)	-
		За 2022	-	4 187	-	(4 187)	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2023 год

Машины и оборудование		За 2023	31 818	1 442 214	(6 197)	(612 482)	855 353
		За 2022	-	41 545		(9 727)	31 818
Офисное оборудование		За 2023	-	1 540	-	(1 540)	-
		За 2022	-	-	-	-	-
Транспортные средства		За 2023	-	-	-	-	-
		За 2022	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь		За 2023	-	457	-	(457)	-
		За 2022	-	-	-	-	-
Работы по устройству и реконструкции		За 2023	13 584	12 231	-	(24 656)	1 159
		За 2022	-	13 584	-	-	13 584

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	47 180	4 187
Здание		47 180	
Сооружения			4 187
Машины и оборудование			

АО «НИЦЭВТ» в рамках постановления Правительства Российской Федерации от 20.10.2022 № 1867 заключено соглашение №23412.4462572.11.013 от 25.05.2023 с Минпромторгом России на сумму 2, 818 млрд. рублей на техническое перевооружение.

По состоянию на 31.12.2023:

на счета УФК и ПСБ в 2023 г. получено от Минпромторга средств субсидии на сумму 2 414 450 млн. руб., в том числе: на закупку оборудования 2 155 450 млн. руб. и на проведение капитального ремонта производственных помещений 259 000 млн. руб.

поставлено оборудования на сумму 1 755 660 млн рублей;

перечислено авансов поставщикам на сумму 481 162 млн руб.;

введено в эксплуатацию на сумму 610 927 млн рублей (без НДС).

с казначейских и отдельных счетов израсходовано полученной субсидии 2 236 822 млн. руб.

Иное использование основных средств:

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе, в том числе:	5280	186 954	175 727	181 813
Строение 13А инв. № 3397		7831	7831	7831
Строение 1, секция 1, 2 инв. №3207		21879	21381	20800
Строение 1, секция 9, этаж 1, помещение 1а, к.19а, 45, 47 инв. №3207		65	65	65
Строение 1, секция 8, этаж 1, инв. №3207		2401	2401	2350
Строение 1В, здание склада, инв. № 3312		2474	2474	2474
Строение 1, секция 4, инв. №3207		11 278	8677	10795
Строение №1, паровая котельная, инв. №8167А, 3243, 3266		24344	24344	24344
Строение 1, секция 5, инв. №3207		10501	10559	9125
Строение 1, секция 7, инв. №3207		2187	2187	2187
Строение 1, секция 3, инв. №3207		7304	6949	6146
Строение 1, секция 6, инв. №3207		3392	3368	3411
Строение 15, блок А, инв. № 3207		808	856	681
Строение 16А, градирня, инв. № 3305а		28786	28786	28786
Строение 17, здание с эстакадой инв. № 3311		18522	16382	16382
Строение 18Г, склад, инв. № 3306б		41	41	41
Строение 43, инв. № 3357а		142	142	142
Строение 13, производственное инв. № 3284		21096	17643	25091
Строение 16, энергоблок, инв. № 3305		3587	3584	3584
Строение 18А, инв. № 3306		6935	4795	4796
Строение 19, гараж, склад, инв. № 3357		874	874	874
Строение 20, склад химикатов, инв. № 3366		1316	1209	1209
Строение 23, КПП, инв. № 3237		66	55	0

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2023 год

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Площадка под стоянку а/м и размещения контейнеров, инв. № 3306д		10170	10170	10170
Строение 16Г, сооружение полузаглубленное, резервуар №1 для воды 2000м3 инв. №3310		954	954	477
Строение №22, здание насосной станции 2-ого подъема, инв.№3250		0	0	53
Полученные в аренду (лизинг) основные средства, числящиеся на балансе	5282	0	0	
Полученные в аренду (лизинг) основные средства, числящиеся за балансом, в том числе:	5283	1 615 916	1 615 916	1 596 083
Ванны ручного обслуживания химического никелирования 2шт (050000023)		340	340	340
Вертикальная автоматическая химико-гальваническая линия		80431	80431	80431
Двухшпиндельный фрезерный станок для МПП (570000008)		5000	5000	5000
Испытательная вакуумно-температурная камера ВК-250		4576	4576	0
Камера вакуумная для дегазации ВК-125		3763	3763	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	1839
Комплекс автоматической барабанно-подвесочной линии цинкования (050000027)		26337	26337	26337
Комплекс оборудования для лазерной маркировки		2552	2552	0
Комплекс обработки информации Dell (570000085)		902	902	902
Комплект для прецизионной пробивки отверстий PinLam (0500000401)		8983	8983	8983

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2023 год

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Комплект измерительных приборов		331	331	0
Комплект коммутаторов для установки в серверный шкаф CISCO (5700086)		595	595	595
Комплект мультиметра прецизионный Fluke 8508A 240 (050000015)		785	785	785
Комплект оборудования RMV125/10/4 для прессования печатных плат (570000009)		9558	9558	9558
Комплект оборудования для прямого экспонирования фоторезиста (050000400)		50847	50847	50847
Комплект серверного оборудования IBM 3650 (570000087)		7178	7178	7178
Ленточнопильный станок BAUER LS 1300-3000		6864	6864	0
Линия палладирования (050000020)		501	501	501
Линия прецизионного травления печатных плат Premium CuCi Etching Line		13389	13389	13389
Линия ручного обслуживания цианистых электролитов (050000024)		4305	4305	4305
Линия серебрения ручного обслуживания (050000025)		3428	3428	3428
Линия снятия металлорезиста (570000007)		6525	6525	6525
Механизированная линия нанесения оксидного покрытия на алюминий и его сплавы (050000021)		10970	10970	10970
Механизированная линия нанесения оксидного покрытия на медь и сплавы на основе меди (050000022)		13940	13940	13940
Механизированная линия подготовки поверхности и химического оксидирования стали (050000026)		8322	8322	8322
Многофункциональный калибратор Fluke 5720A 230 (050000016,17,18) 3 шт		7806	7806	7806
Монохромное многофункциональное устройство Куосега TASKAlfa 450 li (570000084)		176	176	176
Образец – эталон (4 шт.)		13	13	13

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Осциллограф смешанных сигналов Tektronix MSO3034 (050000004, 6, 9, 10) 4 шт.		1585	1585	1585
Преобразователь ИД 1)0-300мкм)		11	11	11
Сверхнизкотемпературная камера MC711P (050000012, 13, 14) 3 шт.		2084	2084	2084
Станция визуального контроля VS8 Система 5 Lynx (2 шт.)		1746	1746	0
Цветное многофункциональное устройство Kyocera TASKAlfa 4551ci (050000085)		263	263	263
Толщиномер покрытий «Константа К6ц» с преобразователями ИДГ, ПДГ, ФДЗ-1,8.		89	89	89

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». По данным договорам аренды земельных участков в соответствии с ФСБУ №25/2018 «Аренда» на сч.01 отражено право пользования активом в размере 138 631 тыс.руб.

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

Вид актива	Код строки	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Опытные и макетные образцы вычислительной техники		550 600	550 600	539 611

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)		Первоначальная стоимость	Корректировка
						Первоначальная стоимость	Корректировка		
							Рыночная стоимость (резерв под обесценение)		

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2023 год

Наименование показателя	Код строк	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			
Наличие и движение финансовых вложений	5300	За 2023	428 990	0	34 000	0	0	0	462 990	
	5310	За 2022	432 671	0	0	(3 681)	0	0	428 990	
Долгосрочные – всего, в т. ч.	5301	За 2023	393 990		20 000	0	0	0	413 990	
	5311	За 2022	393 990	0	0	0	0	0	393 990	0
Займы	5302	За 2023	0	0	0	0	0	0	0	0
	5312	За 2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Долевые ЦБ	5302	За 2023	393 990	0	0	0	0	0	393 990	0
	5312	За 2022	393 990	0	0	0	0	0	393 990	0
Прочие вложения в ДЗО	5303	За 2023	0	0	20 000	0	0	0	20 000	0
	5312	За 2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочные – всего, в т. ч.	5305	За 2023	35 000	0	14 000	0	0	0	49 000	
	5315	За 2022	38 681	0	0	(3 681)	0	0	35 000	
Займы	5306	За 2023	35 000	0	14 000	0	0	0	49 000	0
	5316	За 2022	38 681	0	0	(3 681)	0	0	35 000	0
Долговые ЦБ	5307	За 2023	0	0	0	(0)	0	0	0	0
	5317	За 2022	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.

4.5 Прочие активы (строка 1190 и 1260)

Прочие активы в бухгалтерском балансе представлены следующими показателями:

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Прочие внеоборотные активы, в т. ч.	192	105	146
Расходы будущих периодов (лицензии на осуществление деятельности)	192	105	146

Учет расходов будущих периодов осуществляется в соответствии с 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 отражения 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 31.12.2023 по материально-производственным запасам по которым выявлены признаки обесценения сформирован резерв в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи на сумму 115 тыс. руб., за аналогичный период по состоянию на 31.12.2022 г. был сформирован резерв в размере 5 316 тыс. руб.

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 2023	579 433	(5 316)	3 050 169	(2 757 420)	5 201	872 181	(115)
	5420	За 2022	239 016	(7 768)	2 208 399	(1 867 982)	2 452	579 433	(5 316)
Материалы	5401	За 2023	323 263	(2 526)	1 151 910	(825 128)	2 411	650 045	(115)
	5421	За 2022	98 197	(7 522)	510 567	(285 500)	4 996	323 263	(2 526)
НЗП	5405	За 2023	229 419	(2 790)	1 643 022	(1 650 389)	2 790	222 052	0
	5425	За 2022	139 935	(246)	1 131 558	(1 042 073)	(2 544)	229 419	(2 790)
Расходы будущих периодов	5407	За 2023	675	0	203	(794)	0	84	0
	5427	За 2022	885	0	735	(945)	0	675	0
Товары	5403	За 2023	26 075	0	255 034	(281 109)	0	0	0
	5423	За 2022	0	0	565 539	(539 464)	0	26 075	0

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	
	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Приобретение/создание основных средств	172 834	6 301
НДС при исполнении обязанностей налогового агента	1 466	14 633
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	174 300	20 934

Общество исполняет обязанности налогового агента по НДС в соответствии с:

- соглашением на обновление и поддержку в рамках лицензионного соглашения №Б/Н от 13.12.2018 поставщик GLOBAL UNICHIP CORPORATION OFFICES AT NO (Тайвань);

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;
- за минусом авансов поставщикам, выданным на приобретение основных средств (сумма авансов составляет 481 162 тыс.руб. и отражена по строке 1150 «Основные средства»)
- в бухгалтерском балансе сальдо на конец отчетного периода в разрезе контрагентов;

Долгосрочная дебиторская задолженность у предприятия отсутствует.

Наличие краткосрочной дебиторской задолженности представлено следующими показателями:

Вид задолженности	Код строки	Период	На начало года (тыс. руб.)		На конец периода (тыс. руб.)	
			Задолженность	Резерв	Задолженность	Резерв
Краткосрочная – всего, в т. ч.	1230	2023	1 403 952	(137 941)	1 436 336	(170 859)
		2022	508 238	(127 893)	1 403 952	(137 941)
Покупатели и заказчики	1230.1	2023	810 572	(64 836)	417 473	(54 024)
		2022	264 019	(118 707)	810 572	(64 836)
Поставщики и подрядчики	1230.2	2023	489 906	(2 360)	913 219	(77 393)
		2022	209 990	(887)	489 906	(2 360)
Прочие дебиторы	1230.3	2023	102 658	(70 745)	102 922	(39 442)
		2022	32 426	(8 298)	102 658	(70 745)
Налоги и сборы	1230.4	2023	641	(0)	1 383	(0)
		2022	1 763	(0)	641	(0)
Прочие расчеты с персоналом	1230.5	2023	175	(0)	1 339	(0)
		2022	40	(0)	175	(0)

Резерв по сомнительным долгам в 2023 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. В том числе резерв создается по дебиторской задолженности иностранных поставщиков и заказчиков, зарегистрированных в иностранных государствах и территориях, совершающих в отношении Российской Федерации, российских юридических лиц и физических лиц недружественные действия.

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 K_{эксп}, характеризующий уровень вероятности реализации риска неоплаты долга каждым из должников.

При определении K_{эксп} задолженности проводится:

1. Оценка финансового состояния (платежеспособности) должника.

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

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

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

Таблица 1. Форма данных для оценки финансового состояния должника

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

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

а) Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами.

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

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

б) Коэффициент обеспеченности обязательств всеми активами.

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.

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

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

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

г) Коэффициент текущей ликвидности.

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

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

д) Коэффициент абсолютной ликвидности.

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

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

е) Финансовый результат за 2 отчетных периода.

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

ж) Коэффициент рентабельности собственного капитала.

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

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

При отрицательных значениях обоих показателей, коэффициент считаем равным 0.

Далее определяется итоговая оценка финансового состояния Контрагента:

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

Таблица 2. Балльная оценка показателей

Показатель финансово-хозяйственной деятельности	Балл, соответствующий значению показателя				
	5	4	3	2	1
	Значение показателя				
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами, %	<= 0%	от 0% до 10% включительно	от 10% до 20% включительно	от 20% до 30% включительно	> 30%
Коэффициент обеспеченности обязательств всеми активами, %	<= 100%	от 100% до 120%	от 120% до 140%	от 140 до 160%	> 160%
Коэффициент финансовой независимости, %	<= 20%	от 20% до 30%	от 30% до 40%	от 40 до 50%	> 50%

Показатель финансово-хозяйственной деятельности	Балл, соответствующий значению показателя				
	5	4	3	2	1
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 = Вес показателя * Балл 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 Вес показателя * 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:

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

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

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

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

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

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

Организация определяет Кэксп по каждому контрагенту.

Все контрагенты классифицируются по четырем группам в зависимости от суммы

полученных баллов:

№ п/п	Баллы	Вероятность непогашения задолженности	Группа надежности	Кэксп (организации Корпорации)	Кэксп (иные организации)
1	Более 75 баллов	Низкая	1	0	0
2	75 и менее	Средняя	2	0,25	0,5
3	55 и менее	Высокая	3	0,4	0,8
4	25 и менее	Очень высокая	4	0,5	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 %

Резерв по сомнительным долгам создается по дебиторской задолженности иностранных поставщиков и заказчиков, в том числе возникшей в рамках прямых внешнеторговых соглашений с иностранными заказчиками и заключенных через государственного посредника по всей цепочке кооперации, исходя из срока просрочки исполнения обязательства по поставке / по оплате:

- зарегистрированных в иностранных государствах и территориях, совершающих в отношении Российской Федерации, российских юридических лиц и физических лиц недружественные действия:

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2023 год

Срок просрочки задолженности поставщика	% резервирования задолженности
просрочено до 1 года	50%
более 1 года	100%

Срок просрочки задолженности заказчика	% резервирования задолженности
просрочено до 3 лет	50%
более 3 лет	100%

- зарегистрированных в иных иностранных государствах и территориях:

Срок просрочки задолженности поставщика	% резервирования задолженности
до 1 года	Резерв не создается
от 1 года до 2 лет	50%
более 2 лет	100%

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

Просроченная дебиторская задолженность:

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2023		На 31.12.2022		На 31.12.2021	
		По условиям договора	Балансовая стоимость	По условиям договора	Балансовая стоимость	По условиям договора	Балансовая стоимость
Всего, в т. ч.	5540	216 895	46 036	146 319	8 378	143 726	15 833
Покупатели и заказчики		68 837	14 813	69 799	4 963	129 860	11 152
Авансы выданные		77 393	0	5 775	3 415	5 568	4 681
Прочие дебиторы		70 665	31 223	70 745	0	8 298	0

Дебиторская задолженность отдельных контрагентов, представлена следующими показателями без учета резерва по СД:

Наименование дебитора	Характер задолженности	Сумма	
		на 31.12.2023	на 31.12.2022
АО «ЦНИИ ЭИСУ»	Задолженность покупателей и заказчиков	6 942	6 942

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2023 год

ЗАО «НПК «ВТ и СС»	Задолженность покупателей и заказчиков	12 883	12 883
ООО «НИЦЭВТ-Энерго»	Задолженность покупателей и заказчиков	0	8 491
КПЗ КАСКАД АО	Задолженность покупателей и заказчиков	20 215	11 171
ООО «КНС ГРУПП»	Задолженность покупателей и заказчиков	1 782	1 580
АО «Концерн «Вега»	Задолженность покупателей и заказчиков	2 993	2 855
АО СКБ ТОПАЗ	Прочая задолженность	15 524	15 524
АО «НИИ «Аргон»	Задолженность покупателей и заказчиков	7 052	5 504
АО «НИИ «Аргон»	Прочая задолженность	46 853	46 853
АО НИИССУ	Задолженность покупателей и заказчиков	12 851	12 844
АО Полюс НИИ им. М.Ф. Стельмаха	Задолженность покупателей и заказчиков	19 578	6 254
АО ТЗ Октябрь	Задолженность покупателей и заказчиков	11 845	4 104
АО Электроавтоматика	Задолженность покупателей и заказчиков	3 133	6 074
АО Т-ПЛАТФОРМЫ	Задолженность покупателей и заказчиков	7 990	7 990
РФЯЦ - ВНИИТФ ИМ. АКАДЕМ. Е.И. ЗАБАБАХИНА ФГУП	Задолженность покупателей и заказчиков	14 369	9 702
АО НИКИЭТ	Задолженность покупателей и заказчиков	19 995	0
АО ВНИИРТ	Задолженность покупателей и заказчиков	12 143	11 566
НИИП имени В.В. Тихомирова АО	Задолженность покупателей и заказчиков	51 058	32 919
ННПО ИМЕНИ М. В. ФРУНЗЕ АО	Задолженность покупателей и заказчиков	11 239	0
ООО БУЛАТ	Задолженность покупателей и заказчиков	0	2 358
КОРПОРАЦИЯ ТЕХ АО	Задолженность	24 173	606 334

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2023 год

	покупателей и заказчиков		
СИРИУС ЭЛЕКТРОНИКС ООО	Задолженность покупателей и заказчиков	120 345	0
МРТИ РАН АО	Задолженность покупателей и заказчиков	0	5 058
Стек Телеком ООО	Задолженность покупателей и заказчиков	144	5 368
GLOBAL UNICHIP CORPORATION OFFICES AT NO	Авансы выданные	7 330	7 330
ИМЕС	Авансы выданные	65 837	65 837
4ТЕСТ ООО	Авансы выданные	1 077	20 814
АВИАПРИБОР АО	Авансы выданные	11 322	0
АДВОКАТСКОЕ БЮРО "ДВАЖДЫ ПРОФЕССИОНАЛ" ГОРОДА МОСКВЫ	Авансы выданные	37 400	0
Альтаир МТУ ОАО	Авансы выданные	25 452	0
КОМПЛЕКСНЫЕ ПОСТАВКИ АО	Авансы выданные	770 518	243 377
Морион АО	Авансы выданные	2 255	4 471
МОСКОВСКАЯ КОЛЛЕГИЯ АДВОКАТОВ "ГРАД"	Авансы выданные	8 500	0
НПФ ДИПОЛЬ АО	Авансы выданные	5 440	7 483
ОКБ АЭРОКОСМИЧЕСКИЕ СИСТЕМЫ АО	Авансы выданные	21 027	0
ООО "АЛЪЯНСТЕЛЕКОММУНИКЕЙШНС"	Авансы выданные	2 239	
ООО «ТС-СКН»	Авансы выданные	10 077	39 174
РЕВОЛЭМС ООО	Авансы выданные	53 384	0
РИИТЭК ООО	Авансы выданные	181 244	
РФЯЦ - ВНИИТФ ИМ. АКАДЕМ. Е.И. ЗАБАБАХИНА ФГУП	Авансы выданные	0	37 992
Полюс НИИ им. М.Ф. Стельмаха АО	Авансы выданные	0	20 267
СМАРТ ТРЕЙД ООО	Авансы выданные	76 500	0
СХД ООО	Авансы выданные	1 329	13 207

ЭЛКУС АО	Авансы выданные	90 415	5 346
КАМО «ЭЛИНА ДИДЫК, ЕВСТИГНЕЕВ И ПАРТНЕРЫ»	Авансы выданные	4 000	4 000
ПЕТРОКОММЕРЦ ООО	Авансы выданные	32 891	0
Остек-Сервис-Технология ООО	Авансы выданные	93 926	0

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 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расчетные счета	472 934	5 475	49 682
Отдельные счета ГОЗ	89 369	153 555	87 359
Валютные счета – всего в рублях	-	-	-
Касса	259	172	145
Прочие специальные счета в банках	23		
Денежные эквиваленты (Депозит, краткосрочный займ)	-	14 000	-
Итого:	562 585	173 201	137 197
Строка 1250 Бухгалтерского баланса	562 585	173 201	137 197
Строка 4500 Отчета о движении денежных	562 585	173 201	137 197

Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
средств			

По состоянию на 31.12.2023 в составе денежных отсутствуют денежные средства, недоступные для использования.

На 31.12.2022 в составе денежных средств по строке 1250 бухгалтерского баланса отражён краткосрочный займ на сумму 14 000,00 тыс. руб., размещённый в АО «РТ-Финанс» со сроком вклада 11 дней и процентной ставкой 7,04 % годовых.

На 31.12.2023 размер прочих платежей, отражённых по стр.4129 Отчета о движении денежных средств существенно вырос. На 31.12.2023 – 203 368 тыс.руб, (на 31.12.2022 – 121 351 тыс.руб.) Рост размера прочих платежей обусловлен ростом платежей по налогам и сборам за текущий период, погашением задолженности за прошлый период, погашением задолженности перед Департаментом Городского Имущества г. Москвы по арендным платежам за землю. Погашена задолженность по налогу на имущество за 2022г. – 68 480тыс., погашена задолженность по арендным платежам - 43 482 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022, 31.12.2021 денежные средства на валютных банковских счетах отсутствуют.

Курсы валют

Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
USD	89,6883	70,3375	74,2926
EUR	99,1919	75,6553	84,0695

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

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

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

Показатель	За 2023 год	За 2022 год
НДС, поступивший от покупателей по текущим и инвестиционным операциям	647 918	377 501
НДС, уплаченный поставщикам по текущим, инвестиционным и финансовым операциям	(846 472)	(231 329)
НДС, не подлежащий возмещению	282 112	-
НДС, уплаченный в бюджет	(130 676)	(195 467)
НДС, возмещенный из бюджета		
Итого отнесено в строку 4119 (4129)	47 118	(49 295)

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

Показатель	За 2023 год	За 2022 год
инвестирование в денежные эквиваленты и погашение денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов)	(134 000)	(14 000)
	134 000	14 000
валютно-обменные операции	-	-
	-	-
получение наличных со счета в банке, перечисление денежных средств с одного счета на другой и т.п.	6 948 351	175 112
	(6 948 351)	(175 112)
выполнение комиссионного (агентского) поручения	1 033	1 173
	(1 033)	(1 173)
оплата и последующее возмещение обеспечения участия в конкурсах, банковских гарантий и т.п.	239	1 859
	(239)	(1 859)
покупка и перепродажа финансовых вложений в течение 3-х месяцев		0

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

Показатель	За 2023 год	За 2022 год
Поступления по текущим операциям	9 628	12 047
в т. ч. от основного общества АО «Концерн радиостроения «ВЕГА»	43	3 000
в т. ч. от дочерней организации ООО «НИЦЭВТ-ЭНЕРГО»	-	-
Платежи по текущим операциям	(57 755)	(132 979)
в т. ч. основному обществу АО «Концерн радиостроения «ВЕГА»	(1 415)	(5 723)
в т. ч. дочерней организации ООО «НИЦЭВТ-ЭНЕРГО»	(56 340)	(118 216)
Платежи по прочим операциям	-	(13 020)
в т. ч. основному обществу АО «Концерн радиостроения «ВЕГА»	-	(3 000)

Показатель	За 2023 год	За 2022 год
Поступления по инвестиционным операциям		-
Платежи по инвестиционным операциям	(14 000)	-
Поступления по финансовым операциям	-	-
Платежи по финансовым операциям (уплата дивидендов и иных платежей собственника)	(28 387)	-
в т. ч. основное общество АО «Концерн радиостроения «ВЕГА»	(8 387)	-
в т. ч. дочерней организации ООО «НИЦЭВТ-ЭНЕРГО»	(20 000)	
Сальдо денежных потоков	(90 471)	(133 952)

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 2023 год	За 2022 год
Поступления по текущим операциям	415 924	774 987
Платежи по текущим операциям	(36 575)	(127 269)
Поступления по прочим операциям	151	
Платежи по прочим операциям	(608 887)	(2 318)
Поступления по инвестиционным операциям	304	23
Платежи по инвестиционным операциям		
Поступления по финансовым операциям		3 681

Показатель	За 2023 год	За 2022 год
Платежи по финансовым операциям		
Сальдо денежных потоков	(229 083)	649 104

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.

Величина чистых активов Общества удовлетворяет требованиям Гражданского кодекса Российской Федерации. Прирост стоимости чистых активов за 2023 год составил 2 448 257 тыс. руб. (за 2022 год прирост составил 84 597 тыс. руб.)

Рост чистых активов на 69,8% обусловлен модернизацией и обновлением состава основных средств АО «НИЦЭВТ» в рамках заключенного соглашения о предоставлении субсидии за счет средств ФБ №23412.4462572.11.013 от 25.05.2023 на техническое перевооружение с Минпромторгом РФ (постановление Правительства Российской Федерации от 20.10.2022 № 1867)

Чистые активы представлены следующими показателями:

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	Прирост
Величина чистых активов организации	3 889 971	1 441 714	2 448 257

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 26 077 тыс. руб. (за аналогичный период предыдущего года 3 495 тыс. руб.).

Задолженность по начисленным, но не выплаченным процентам на конец отчетного периода составляет 4 013 тыс. руб.

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

Вид обязательств	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Долгосрочные обязательства			
Кредиты банков	215 517	0	
Предоставленные займы	0	0	0
Краткосрочные обязательства			
Кредиты банков	150 000	41 494	80 000
Предоставленные займы	0	0	

Сроки погашения займов и кредитов:

Сумма	Период погашения
215 517	2027г.
150 000	в течении 2024 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.

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	2023	2 141 815	2 203 532
		2022	828 569	2 141 815

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2023 год

Поставщики и подрядчики	1520.1	2023	996 124	676 165
		2022	371 577	996 124
Покупатели и заказчики	1520.2	2023	883 573	1 334 015
		2022	227 467	883 573
Прочие кредиторы	1520.3	2023	59 549	36 447
		2022	53 881	59 549
Расчеты по налогам	1520.4	2023	130 177	120 068
		2022	123 502	130 177
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1520.5	2023	55 711	6 834
		2022	27 871	55 711
Расчеты с персоналом по оплате труда	1520.6	2023	10 549	24 143
		2022	16 229	10 549
Расчеты по дивидендам	1520.7	2023	6 040	5 554
		2022	7 878	6 040
Прочие расчеты с персоналом	1520.8	2023	92	306
		2022	164	92

Штрафные санкции, предъявленные кредиторами по хозяйственным договорам в отчетном периоде, составили 9 034 тыс. руб. (за 2022г. – 8 876 тыс.руб.), в том числе за счет резерва по судебным разбирательствам 3 724 тыс. руб., (за 2022 год – 8 427тыс. руб.).

Просроченная кредиторская задолженность:

Вид задолженности	Код строки	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Всего, в т. ч.	5590	45 300	187 794	201 407
Поставщики и подрядчики	5591	5 043	67 569	90 408
Авансы полученные	5592	7 710	10 040	9 695
Прочие кредиторы	5593	13 967	35 223	28 810
Налогам сборы и социальное страхование	5594	18 580	66 954	72 494

Кредиторская задолженность отдельных контрагентов сформирована перед следующими контрагентами:

Наименование кредитора	Характер задолженности	Сумма	
		на 31.12.2023	на 31.12.2022
АО ГНПП «Регион»	Авансы полученные	1 588	3 969
АО Электроавтоматика	Авансы полученные	2 054	2 029
АО ОДК-Климов	Авансы полученные	6 451	10 503
АО СНИИП	Авансы полученные	4 730	0
КНС ГРУПП ООО	Авансы полученные	1 131 104	344 617
АО «НИИП ИМЕНИ В.В. ТИХОМИРОВА»	Авансы полученные	54 631	8 033
НИКИЭТ АО	Авансы полученные	0	79 978
АО КПЗ КАСКАД	Авансы полученные	12 880	46 709
Полюс НИИ им.М.Ф.Стедьмаха АО	Авансы полученные	235 173	464 701
АО ННПО ИМЕНИ М. В. ФРУНЗЕ	Авансы полученные	118	8 478
ТЗ ОКТЯБРЬ АО	Авансы полученные	334	14 370
ИнСис АО	Авансы полученные	3 643	0
ПНИЭИ АО	Авансы полученные	3 300	0
ТрастИнфо ООО	Авансы полученные	5 583	0

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2023 год

Наименование кредитора	Характер задолженности	Сумма	
		на 31.12.2023	на 31.12.2022
ФНПЦННИИРТ АО	Авансы полученные	13 524	
ЦНИИ ЦИКЛОН АО	Авансы полученные	47 875	
4ТЕСТ ООО	Задолженность по ТМЦ, услугам	35 948	3 977
ИнСис АО	Задолженность по ТМЦ, услугам	0	4 268
АО «НИИ "Вектор»	Задолженность по ТМЦ, услугам	0	2 359
Гамма НПП ФГУП	Задолженность по ТМЦ, услугам	144	1 399
КОМПЛЕКСНЫЕ ПОСТАВКИ АО	Задолженность по ТМЦ, услугам	6 353	5 378
КОМФОРТ ООО ИНН 5835117343	Задолженность по ТМЦ, услугам	20 577	595 728
ТС-СКН ООО	Задолженность по ТМЦ, услугам	24 482	65 739
АО «РТ-ОХРАНА»	Задолженность по ТМЦ, услугам	4 048	3 820
ООО «СХД»	Задолженность по ТМЦ, услугам	1 728	0
АО «Концерн радиостроения «Вега»	Задолженность по ТМЦ, услугам	175 677	176 658
ЭЛКУС АО	Задолженность по ТМЦ, услугам	0	7 776
ПриСТ АО	Задолженность по ТМЦ, услугам	0	10 131
ПРО-АЛЬПИНИЗМ ООО	Задолженность по ТМЦ, услугам	0	3 800
АО МОСВОДОКАНАЛ	Задолженность по ТМЦ, услугам	264	1 034
АО МОСГАЗ	Задолженность по ТМЦ, услугам	3 164	7 730
ООО ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ МОСКВА	Задолженность по ТМЦ, услугам	21 444	18 018
МОСЭНЕРГОСБЫТ АО	Задолженность по ТМЦ, услугам	0	3 323
ОСТЕК-ТЕСТ ООО	Задолженность по ТМЦ, услугам	2 672	22 200
ООО Остек-Сервис- Технология	Задолженность по ТМЦ, услугам	14 717	5 920
ООО Сервионика	Задолженность по ТМЦ, услугам	0	5 562
ПО ЭЛЕКТРОПРИБОР АО	Задолженность по ТМЦ, услугам	0	5 713
ООО НИЦЭВТ-ЭНЕРГО	Задолженность по ТМЦ, услугам	10 229	8 861

Наименование кредитора	Характер задолженности	Сумма	
		на 31.12.2023	на 31.12.2022
ДИПОЛЬ ТЕХНОЛОГИИ АО	Задолженность по ТМЦ, услугам	3 936	0
ДИПОЛЬ-ПРОИЗВОДСТВО ООО	Задолженность по ТМЦ, услугам	6 173	0
НПФ ДИПОЛЬ АО	Задолженность по ТМЦ, услугам	12 460	0
НТЦ ИЗМЕРИТЕЛЬ ООО	Задолженность по ТМЦ, услугам	120 225	0
ПЕТРОКОММЕРЦ ООО	Задолженность по ТМЦ, услугам	3 611	0
СДГ ООО	Задолженность по ТМЦ, услугам	3 473	0
ТМИ ООО	Задолженность по ТМЦ, услугам	150 510	0
ВИНТЕХ ООО	Задолженность по ТМЦ, услугам	3 078	0
ИНКОТЕХ ООО	Задолженность по ТМЦ, услугам	35 517	0
СмтМакс ООО	Задолженность по ТМЦ, услугам	6 532	0

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.

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	2023	71 939	153 374	(53 195)	(39 883)	132 235
		2022	84 651	61 433	(58 008)	(16 137)	71 939
Резерв на оплату предстоящих отпусков	5703	2023	47 727	54 055	(49 232)	0	52 550
		2022	53 009	44 139	(49 422)	0	47 727
Резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание	5702	2023	154	650	(239)	0	565
		2022	0	313	(159)	0	154
Резерв по незавершенным судебным делам	5701	2023	24 058	98 669	(3 723)	(39 883)	79 121
		2022	31 641	16 981	(8 427)	(16 137)	24 058

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:

Вид дохода	Код строки	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Всего, в т. ч.	1530	2 855 428	616 571	565 246
Бюджетная субсидия на возмещение части затрат на создание научно-технического задела по НИОКР		609 164	608 714	556 648
Бюджетная субсидия на на тех. перевооружение		2 239 085	-	-
Компенсация потерь по соглашению		7 178	7 857	8 598

4.15 Прочие обязательства (строки 1450 и 1550)

В составе прочих обязательств по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» отражена дисконтированная сумма обязательства по аренде в соответствии с применением ФСБУ 25/2018 «Аренда».

Вид обеспечений	Код строки	Контрагент	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Обязательства по аренде, всего, в т. ч.	1450		188 044	142 649	143 690
Земельные участки		Департамент Городского Имущества г. Москвы	3 503	-	-
Транспортные средства		НАЦПРОМЛИЗИНГ ООО	184 541	142 649	143 690

4.16 Обеспечения полученные и выданные

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

Вид обеспечений	Код строки	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Всего, в т. ч.	5810	383 067	329 7220	0
Банковские гарантии	5811		0	0

2. Обеспечения, выданные Обществом в отчетном и предшествующем периоде, отсутствуют.

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	
	2023г.		2022г.	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
1	2	3	4	5
Доходы по обычным видам деятельности, в том числе	2 632 548	100%	1 871 951	100%
Заказные разработки (НИОКР)	66 504	3%	66 725	4%
Производство средств ВТ	1 459 471	56%	1 009 615	53%
Ремонт и техническое сопровождение средств ВТ	1 271	0%	31	0%
Аренда	384 447	14%	364 315	20%
Коммунальные услуги	365 934	14%	333 034	18%
Прочие услуги и работы	69 974	2%	60 396	3%
Реализация товаров	284 949	11%	37 836	2%
Себестоимость продаж, в том числе:	(1 927 188)	100%	(1 501 710)	100
Заказные разработки (НИОКР)	(83 234)	4%	(57 364)	3,82%
Производство средств ВТ	(1 086 053)	56%	(951 897)	63,39%
Ремонт средств ВТ	(1 077)	0%	(21)	0,00%
Аренда	(106 503)	6%	(147 521)	9,82%
Коммунальные услуги	(344 760)	18%	(295 094)	19,65%
Прочие услуги и работы	(25 972)	1%	(18 618)	1,24%
Себестоимость реализованных товаров	(281 999)	15%	(36 190)	2,41%
Резерв под обесценение ТМЦ	2 411	0%	4 996	-0,33%
Коммерческие расходы	(24 896)	X	(13 270)	X
Управленческие расходы	(314 544)	X	(264 326)	X

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

Наименование показателя	За 2023 год.	За 2022 год
Материальные затраты	802 505	280 387
Расходы на оплату труда	482 351	373 306
Отчисления на социальные нужды	96 334	105 576
Амортизация	91 637	70 234
Прочие затраты, в т. ч.:	2 102 680	579 649
Итого по элементам	2 102 680	1 409 152
Прирост незавершенного производства, готовой продукции и др.		(115 560)
Уменьшение незавершенного производства, готовой продукции и др.	33 443	
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 136 123	1 293 592

4.18 Прочие доходы и расходы (строки 2320 – 2350)

Прочие доходы и расходы в разрезе видов представлены в таблице:

Показатель	За 2023 год		За 2022 год	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
1	2	3	4	5
Прочие доходы всего	406 612	100%	85 881	100%
в том числе:				
Проценты к получению	6 248	1,54%	3 425	3,99%
Восстановление резерва по судебным разбирательствам	39 883	9,81%	16 137	18,79%
Восстановление резерва по сомнительной задолженности	42 900	10,55%	3 068	3,57%
Доходы будущих периодов за счет средств целевого финансирования	175 182	43,08%	34 508	40,18%
Доходы от реализации основных средств	-	0,00%	931	1,08%
Доходы от прочей реализации	11 906	2,93%	4 484	5,22%
Излишки и недостачи по итогам инвентаризации	-	0,00%	1 147	1,34%
Корректировка реализации	7 666	1,89%	571	0,66%
Курсовые разницы	120 524	29,64%	10 926	12,72%

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2023 год

Показатель	За 2023 год		За 2022 год	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
1	2	3	4	5
Списание кредиторской задолженности	1 085	0,27%	7 847	9,14%
Штрафы, пени, неустойки	357	0,09%	1 670	1,94%
Прочие доходы	861	0,21%	1 167	1,36%
Прочие расходы	(504 388)	100%	(128 270)	100%
в том числе:				
Проценты к уплате	(26 077)	5,17%	(3 495)	2,72%
Курсовые разницы	(79 812)	15,82%	(9 628)	7,51%
Банковские услуги	(3 123)	0,62%	(1 819)	1,42%
Выплаты за счет средств целевого финансирования	(140 976)	27,95%	(34 508)	26,90%
Корректировка реализации	(4 756)	0,94%	(359)	0,28%
Излишки и недостачи по итогам инвентаризации	(5 583)	1,11%	(3 041)	2,37%
Расходы акционера	(1 622)	0,32%	(2 081)	1,62%
Расходы по прочей реализации	(6 197)	1,23%	(351)	0,27%
Создание резервов на предстоящую оплату отпусков	(2 681)	0,53%	(602)	0,47%
Создание резервов по судебным разбирательствам	(98 669)	19,56%	(16 981)	13,24%
Создание резервов по сомнительным долгам	(80 941)	16,05%	(19 303)	15,05%
Расходы по аннулированным производственным заказам	(15 695)	3,11%	(5 667)	4,42%
Реализация (ликвидация) ОС	(399)	0,08%	(2 584)	2,01%
Прочие расходы социального характера	(2 552)	0,51%	(2 067)	1,61%
Списание дебиторской задолженности	(1 623)	0,32%	(1 556)	1,21%
Штрафы, пени по налогам и сборам	(8 577)	1,70%	(13 038)	10,16%
Штрафы, пени, неустойки по хоз.договорам	(5 310)	1,05%	(452)	0,35%
Судебные расходы и арбитражные сборы	(1 435)	0,28%	(1 363)	1,06%
Корректировка по налогу на имущество	-	0,00%	(5 616)	4,38%
Списание НДС, не принимаемого к вычету	(14 396)	2,85%	(762)	0,60

Показатель	За 2023 год		За 2022 год	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
1	2	3	4	5
Прочие расходы	(3 964)	0,79%	(2 997)	2,33%

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:

За период Полугодие 2023 Обществом применялись ставка налога на прибыль 20%.

За период 9 месяцев 2023 и год 2023 Общество применяет льготу в соответствии с пунктом 1.16 статьи 284 НК РФ. – 3%.

Показатель	2023 год	2022 год
Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета до налогообложения	268 144	50 256
Постоянные разницы	35 746	23 405
Временные разницы, принятые к учету и (или) погашенные в отчетном периоде	53 636	46 139
Условный расход (доход)	39 847	10 051
Постоянный налоговый расход (доход)	7 149	5 104
Налоговая база, в т.ч.	357 526	119 800
Налоговая база (20%)	276 455	119 800
Налоговая база (3%)	81 071	
Сумма налог (20%)	(55 291)	(23 960)
Сумма налог (3%)	(2 432)	
Налог на прибыль, в т. ч.	(46 996)	(15 155)
Текущий налог на прибыль.	(57 723)	(23 960)
Отложенный налог на прибыль	10 727	8 805
Прочее	0	0

Отложенные налоговые активы и обязательства в бухгалтерском балансе представлены развернуто.

Постоянные разницы сложились в том числе по следующим основаниям:

Вид постоянных разниц	2023 год	2022 год
Социальные расходы	(2 603)	(1 956)
Прочие расходы, не учитываемые для целей налогообложения прибыли, в том числе:	(14 404)	(995)
Безвозмездные (целевые) поступления	678	742
Излишки и недостачи по итогам инвентаризации	0	(3 041)
Налоговые санкции	(8 577)	(13 038)
Прибыль (убыток) прошлых лет	(5 583)	(4)
Расходы по корпоративному управлению	(3 666)	(1 109)
Себестоимость продаж	(3)	(55)
Списание внеоборотных активов	0	
Списание дебиторской задолженности	(901)	(3 185)
Управленческие расходы	(688)	(764)
ИТОГО постоянные разницы:	(35 746)	(23 405)

Временные разницы сложились по следующим основаниям:

Вид временных разниц	2023 год	2022 год
Принятие к учету и погашение вычитаемых (09) временных разниц по основным средствам, незавершенному производству, внеоборотным активам	(46)	(1 586)
Принятие к учету и погашение временных налогооблагаемых разниц по основным средствам, незавершенному производству	(36 542)	2 598
Принятие к учету и погашение временных налогооблагаемых разниц по арендным обязательствам	1 518	(1 041)

Принятие к учету и погашение вычитаемых временных разниц по резервам по сомнительным долгам, финансовым вложениям, обесценение ТМЦ, отпускам	88 706	44 055
ИТОГО временные разницы:	53 636	44 026

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.):**	
			2023	2022	2023	2022	2023	2022
Обыкновенные	307 017	307 017	221 148	35 101	10 438,6	0	720,3	114,3
Привилегированные	102 339	102 339			3 510,2	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 разводнить 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;
 - обесценения финансового вложения не выявлено;
 - риск изменения цены (процентный риск), связанный с потерями в связи с изменением дивидендов по акциям, процентных ставок на рынке – не определяется;
 - риск ликвидности – коэффициент ликвидности соответствует уровню «удовлетворительный».
 - риск невыплаты дивидендов (риск неплатежеспособности должника) – не оценен (по результатам работы за год организация прибыли нет), коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами соответствует уровню «удовлетворительный»;

- риск полной потери собственного капитала в результате неправильного выбора вложения капитала – не выявлен.
 - деятельность - запущен проект «Газогенерация», выручка по итогам 2023 года составила 218 455 тыс.руб, за 2022 год - 178 314 тыс.руб, рост выручки за 2023 г. – 40 141 тыс.руб.,
 - Чистая прибыль по итогам 2023г. составила 4 612 тыс.руб.;
 - вывод - Общество оценивает финансовый риск по вкладу в УК ООО «НИЦЭВТ-Энерго» как низкий.
2. займы процентные, предоставленные другим организациям:
- АО «НИИ «Аргон» займ в размере 35 000 тыс. руб.
- наличие обеспечения – отсутствует;
 - срок погашения 31.12.2023 г.;
 - обесценение финансового вложения не выявлено;
 - риск неплатежеспособности – не выявлено;
 - вывод – Общество оценивает финансовый риск по договору займа с АО «НИИ «Аргон» как средний.
- АО «ЧРЗ «Полёт» займ в размере 14 000 тыс. руб.
- наличие обеспечения – отсутствует;
 - срок погашения 31.03.2024 г.;
 - обесценение финансового вложения не выявлено;
 - риск неплатежеспособности – не выявлено;
 - вывод – Общество оценивает финансовый риск по договору займа с АО «ЧРЗ «Полёт» как средний.

6.2. Информация о Событиях после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, выявленные в 2023 году до утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, которые признаны событиями после отчетной даты, отсутствуют.

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

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. 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

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%
Дзейтов Руслан Муссаевич	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа АО «НИЦЭВТ»	11.01.2022	Влияние	
Сватков Леонид Жоржевич	Лицо является членом Совета директоров АО «НИЦЭВТ»	30.06.2023	Влияние	
Степанов Дмитрий Робертович	Лицо является членом Совета директоров АО «НИЦЭВТ»	30.06.2023	Влияние	
Дзейтов Руслан Муссаевич	Лицо является членом Совета директоров АО «НИЦЭВТ»	30.06.2023	Влияние	
Чендаров Андрей Владимирович	Лицо является членом Совета директоров АО «НИЦЭВТ»	30.06.2023	Влияние	.
Волков Максим Юрьевич	Лицо является членом Совета директоров АО «НИЦЭВТ»	30.06.2023	Влияние	
Конищев Сергей Николаевич	Лицо является членом Совета директоров АО «НИЦЭВТ»	30.06.2023	Влияние	
Щербаков Дмитрий Григорьевич	Лицо является членом Совета директоров АО «НИЦЭВТ»	30.06.2023	Влияние	

Клюйко Алексей Олегович	Лицо является членом Совета директоров АО «НИЦЭВТ»	30.06.2023	Влияние	
Музалевский Владимир Евгеньевич	Лицо является членом Совета директоров АО «НИЦЭВТ»	30.06.2023	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

Связанная сторона	Адрес	Характер отношений
АО «НПП «Рубин»	Пенза, ул. Байдукова, 2	контролируется одним лицом
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 2014 года 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» определяется на основании приказа Корпорации «О порядке формирования бюджета организаций Государственной корпорации «Ростех» на 2023-2025 годы» от 19 сентября 2022 г. №109 в редакции, актуальной на отчетную дату и представлен на сайте <https://rostec.ru/about/companies/>

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

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

Связанная сторона	ИНН, Адрес	Характер отношений
АО ОНИИП	5506218498, 644009, г. Омск, ул. Масленникова, д.231	контролируется одним лицом
ПАО "ИНТЕЛТЕХ"	7802030605, 197342, г. Санкт-Петербург, ул. Кантемировская, д.8	контролируется одним лицом
АО ПНИЭИ	5836649358, 440000, г. Пенза, ул. Советская, 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 "САПФИР"	7726014172, 117545, г. Москва, Днепропетровский проезд, д. 4а, стр.3А	контролируется одним лицом
АО "ЦНИИ ЭИСУ"	7703824477, 123104, Москва, ул. Малая Бронная, д.2/7, стр.1	контролируется одним лицом
ООО Авиаавтоматика ОКБ	4632071042, 305040, г. Курск, ул. Запольная, 47	контролируется одним лицом
АО "ШВАБЕ-ИССЛЕДОВАНИЯ"	7733759899, 125371, Москва, Волоколамское ш, д.112, к.1, стр.3	контролируется одним лицом
АО "КОНЦЕРН "СИСТЕМПРОМ"	7708753935, 105066, Москва г, Красносельская Нижн. ул, дом № 13, Стр.1	контролируется одним лицом
АО "ВО "Машприборинторг"	7719813840, 105318, Москва г, Ткацкая ул, дом № 19	контролируется одним лицом

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2023 год

Связанная сторона	ИНН, Адрес	Характер отношений
АО "НИИ "ЭКРАН"	6319169796, 443022, Самарская обл, Самара г, Кирова пр-кт, дом № 24	контролируется одним лицом
АО "НПЦ ГАЗОТУРБОСТРОЕНИЯ "САЛЮТ"	7719409437, 105118, Москва г, Буденного пр-кт, дом № 16, корпус 2	контролируется одним лицом
АО "БСКБ"	3232001722, 241017, г. Брянск, ул. Вокзальная, д.136	контролируется одним лицом
АО "ИНЭУМ" им.И.С.Брука	7736005096, 119334, г. Москва, ул. Вавилова, д. 24	контролируется одним лицом
АО "КНИРТИ"	4007017378, 249192, Калужская область, г. Жуков, ул. Ленина, д.2	контролируется одним лицом
АО "ОКБ "Салют"	630049, г. Новосибирск, Красный проспект, дом 153	контролируется одним лицом
Акционерное общество "КРАСНОДАРСКИЙ ПРИБОРНЫЙ ЗАВОД "КАСКАД"	350072, Краснодарский край, Краснодар г, Московская ул, дом № 81	контролируется одним лицом
АО "ВНИИ "ВЕГА"	394026, Воронежская обл, Воронеж г, Московский пр-кт, дом № 7, корпус Б	контролируется одним лицом
АО «ВНИИТРАНСМАШ»	198323, Санкт-Петербург г, Заречная (Горелово Тер.) ул, дом № 2	контролируется одним лицом
АО "МКБ "КОМПАС"	115184, Москва г, Татарская Б. ул, дом № 35, корпус 5	контролируется одним лицом
АО "НИИПП"	634034, Томская обл, Томск г, Красноармейская ул, дом № 99А	контролируется одним лицом
АО «НПП «ИСТОК» им. Шокина	141190, Московская обл, Фрязино г, Вокзальная ул, дом № 2А, корпус 1, комната 65, Этаж 2	контролируется одним лицом
АО "НПП "Пульсар"	105187, Москва г, Окружной проезд, дом № 27	контролируется одним лицом
АО "ОКТБ "ВЕКТОР"	346880, Ростовская обл, Батайск г, Королева ул, дом № 4	контролируется одним лицом
АО "РЕМБАЗА"	412310, Саратовская область, г.Балашов, ул.Титова, 40	контролируется одним лицом
АО "ЦКБ РМ"	117587, Москва г, Варшавское ш, дом № 125Б	контролируется одним лицом
АО «ЦКБА»	300034, Тульская обл, Тула г, Демонстрации ул, дом № 36	контролируется одним лицом

Связанная сторона	ИНН, Адрес	Характер отношений
ПАО "Красногорский завод им. С. А. Зверева"	5024022965, 143403, Московская обл, Красногорск г, Речная ул, дом № 8	контролируется одним лицом
АО "НПП "Измеритель"	214031, г.Смоленск, ул.Бабушкина, д.5	контролируется одним лицом
АО "КОВРОВСКИЙ ЭЛЕКТРОМЕХАНИЧЕСКИЙ ЗАВОД" (АО «КЭМЗ»	601919, Владимирская обл, Ковров г, Крупской ул, дом № 55	контролируется одним лицом
АО "НИИ СВТ"	4345309407, 610025, г. Киров, ул. Мельничная, 31	контролируется одним лицом
АО "НИИТ"	7802774001, 194021, г. Санкт-Петербург, ул. Политехническая, дом 22	контролируется одним лицом
АО "Тамбоваппарат"	6829086184, 392003, Тамбовская обл, Тамбов г, Энтузиастов б-р, дом № 1	контролируется одним лицом
ООО "РТ-ИНФОРМ"	7704810710, 420500, Татарстан Респ, Верхнеуслонский р-н, Иннополис г, Спортивная ул, д.1, Пом.1000	контролируется одним лицом
ООО "РТ-Комплектимпекс"	7704756043, 119048, Москва г, Усачева ул, д.24	контролируется одним лицом
АО "РТ-ОХРАНА"	7704759968, 119048, Москва г, Усачева ул, д.24	контролируется одним лицом
ООО "РТ-Экспо"	7717668394, 129223, Москва г, Мира пр-кт, дом № 119, строение 537/3	контролируется одним лицом
АО «РТ-Финанс»	119048, Москва г, Усачёва ул, дом № 24	контролируется одним лицом
АО "Ставропольский Радиозавод " Сигнал"	2635000092, 355042, Ставропольский край, Ставрополь г, 2 Юго-Западный пр, д.9, корп.А	контролируется одним лицом
АО "НИИ "Рубин"	7802776390, 197342, г. Санкт-Петербург, ул. Кантемировская, дом 5	контролируется одним лицом
АО "Ульяновское конструкторское бюро приборостроения"	7303005071, 132071, г. Ульяновск, ул. Крымова, д.10а	контролируется одним лицом
АО "ПО "УОМЗ"	6672315362, 620100, г. Екатеринбург, ул. Восточная, 33-б	контролируется одним лицом
ООО "НЦИ"	20500, Татарстан РЕСП, Верхнеуслонский Р-Н, Иннополис Г, Университетская УЛ, дом № 7	контролируется одним лицом
АО "ППО ЭВТ им. В.А.	440039, Пензенская обл, Пенза г, Гагарина	контролируется одним

Связанная сторона	ИНН, Адрес	Характер отношений
Ревунова"	ул, дом № 13	лицом
АО "ВНИИ "ГРАДИЕНТ"	344010, Ростовская обл, Ростов-На-Дону г, Соколова пр-кт, дом № 96	контролируется одним лицом
АО "НЦДСК "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	2023 год	2022 год
Размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:	76 704	57 108
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.:	76 704	57 108
оплата труда	68 004	46 412
страховые взносы	8 700	10 696
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

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

Наименование актива/обязательства	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Торговая и прочая дебиторская задолженность:	73 246	87 616

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2023 год

Торговая дебиторская задолженность	10 526	22 065
в т. ч. основное общество АО «Концерн «Вега»	2 993	2 855
в т. ч. дочернее общество ООО «НИЦЭВТ-ЭНЕРГО»	-	8 490
Авансы поставщикам	-	-
Финансовые вложения:	74 832	57 036
Предоставленные займы	49 000	35 000
Проценты к получению	25 832	22 036
Дебиторская задолженность по поручительствам и обеспечениям	-	-
Итого активы:	148 078	144 652
Торговая и прочая кредиторская задолженность:	187 015	189 674
Торговая кредиторская задолженность	186 439	189 003
в т. ч. основное общество АО «Концерн «Вега»	175 677	176 658
в т. ч. дочернее общество ООО «НИЦЭВТ-ЭНЕРГО»	10 229	8 861
Прочая кредиторская задолженность	574	574
в т. ч. основное общество АО «Концерн «Вега»	574	574
Авансы покупателей	2	97
Обязательства по выплате дивидендов	-	-
в т. ч. основное общество АО «Концерн «Вега»	-	-
Итого обязательства:	187 015	189 674
Выданные по обязательствам связанных сторон поручительства и обеспечения	-	-
в т. ч. по обязательствам дочернего общества 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 2023	За 2022
1	2	3
Выручка:	120 361	100 225
Реализация товаров (поставка НТП)	4 404	5 835
в т. ч. основное общество АО «Концерн «Вега»	181	583
Оказание услуг, выполнение работ (НИОКР)	-	-
Арендная плата к получению	4 469	7 458
в т. ч. дочернее общество ООО «НИЦЭВТ-ЭНЕРГО»	4 469	7 458
Прочие работы и услуги	111 488	86 349
в т. ч. дочернее общество ООО «НИЦЭВТ-ЭНЕРГО»	97 298	76 756
Иные доходы	3 796	3 399
Проценты по предоставленным займам	3 796	3 399
Штрафные санкции, пени, неустойка	-	-
Соглашение о прощении долга	-	-
в т. ч. основное общество АО «Концерн «Вега»	-	-
Итого доходы	124 157	103 624
Расходы:	198 287	238 681
Приобретение услуг, работ (НИОКР)		
Приобретение, материалов, услуг, работ (консультационно-информац., аренда)	198 287	238 681
в т. ч. основное общество АО «Концерн «Вега»	3 460	28 992
в т. ч. дочернее общество ООО «НИЦЭВТ-ЭНЕРГО»	188 111	203 410

Виды операций	Сумма операций	
	За 2023	За 2022
1	2	3
Прочие расходы	-	-
в т. ч. основное общество АО «Концерн «Вега»	-	-
Иные расходы	8 387	-
Дивиденды	8 387	-
в т. ч. основное общество АО «Концерн «Вега»	8 387	-
Итого расходы:	206 674	238 681

Резерв по сомнительным долгам в отношении связанных сторон в рамках участия АО «Концерн «Вега» создан в размере 34 203,8 тыс. руб.

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

- АО "СКБ "ТОПАЗ" в размере 15 593,6 тыс. руб. (резерв в размере 7 796,8 тыс. руб.);
- АО «НИИ «Аргон» в размере 52 678,0 тыс. руб. (резерв в размере 26 339,0 тыс. руб.);
- АО «ЧРЗ ПОЛЕТ АО» в размере 136,0 тыс. руб. (резерв в размере 68,8 тыс. руб.).

по данной задолженности в бухгалтерском учете создан резерв по сомнительным долгам в размере 34 203,8 тыс. руб.

Задолженность АО «МРТИ РАН» списана как безнадежная к взысканию на основании решения суда в размере 4 460,20 тыс.руб., из неё за счет резерва по сомнительным долгам 3 568,16 тыс.руб.

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

Наименование актива/обязательства	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Торговая и прочая дебиторская задолженность:	102 773	77 808
Торговая дебиторская задолженность	91 095	55 269
Авансы поставщикам	11 455	22 512
Прочая дебиторская задолженность	223	27
Финансовые вложения	-	-
Предоставленные займы	-	-
Проценты к получению	-	-
Задолженность по прочим доходам	-	-
Итого активы:	102 773	77 808
Займы и кредиты полученные / договор факторингового обслуживания	15 572	14 301

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НИЦЭВТ» за 2023 год

Проценты к уплате	-	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность:	315 953	559 889
Торговая кредиторская задолженность	5 000	10 940
Авансы покупателей	309 655	547 651
Прочая кредиторская задолженность	1 298	1 298
Задолженность по прочим расходам	1 100	3 055
Итого обязательства:		
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	-	-

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 2023	За 2022
1	2	3
Выручка:	205 716	381 262
Реализация товаров (поставка НТП)	186 835	327 413
Оказание услуг, выполнение работ (НИОКР)	-	-
Арендная плата к получению	8 087	25 516
Прочие работы и услуги	10 795	28 333
Иные доходы	1 717	1 975
Итого доходы	207 433	383 237
Расходы:	51 569	56 547
Приобретение услуг, работ (НИОКР)	-	-
Приобретение, материалов (ПКИ), работ, услуг (консульт.-информ., аренда, охрана, выставки)	51 569	56 547
Приобретение основных средств	1 250	-
Проценты к уплате / Комиссия по договору факторингового обслуживания		-
Прочие расходы	380	107
Итого расходы:	51 949	56 654

Резерв по сомнительным долгам в отношении связанных сторон в рамках участия ГК «Ростех» создан в размере 13 532,0 тыс. руб.

Задолженность АО «ЦНИИ ЭИСУ» перед АО «НИЦЭВТ» в размере 7 038,4 тыс. руб. признана сомнительной. По данной задолженности в бухгалтерском учете создан резерв по сомнительным долгам в размере 7 038,4 тыс. руб.

Задолженность АО «НИИССУ» перед АО «НИЦЭВТ» в размере 12 845,05 тыс. руб. признана сомнительной. По данной задолженности в бухгалтерском учете создан резерв по сомнительным долгам в размере 6 391 тыс. руб.

Задолженность АО «ТЗ "ОКТЯБРЬ"» перед АО «НИЦЭВТ» в размере 205,20 тыс. руб. признана сомнительной. По данной задолженности в бухгалтерском учете создан резерв по сомнительным долгам в размере 102,60 тыс. руб.

Генеральный директор
АО «НИЦЭВТ»



Дзейтов Руслан Муссаевич

«23» января 2024 г.

Проинуровано, пронумеровано
и скреплено печатью 78

Генеральный директор
ООО «Аудиторское Партнерство»

М. В. Игнащенко

A large, stylized handwritten signature in dark ink, likely belonging to M. V. Ignachenko, is written vertically on the right side of the page.

лист(а,ов)

по «ПНКА»

