

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 21 г.

Организация Актционерное общество "Центральный научно-исследовательский институт "Электрон" Форма по ОКУД _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
Вид экономической деятельности Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие по ОКВЭД 2 _____
Организационно-правовая форма / форма собственности _____ по ОКПО _____
Непубличные акционерные общества / Собственность государственных корпораций по ОКОПФ/ОКФС _____
Единица измерения: тыс.руб. по ОКЕИ _____
Местонахождение (адрес) 194223, Санкт-Петербург, пр. Тореза, дом № 68

Коды		
0710001		
31	12	2021
07615880		
7802144666		
72.19		
12267	61	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

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

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская компания "Бизнес-аудитора Актив"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской
организации/индивидуального аудитора _____ ИНН _____
Основной государственный регистрационный
номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____ ОГРН/
ОГРНИП _____

6315531373
1026300967340

Пояснение ¹⁾	Наименование показателя ²⁾	Код	На 31 декабря 20 21 г. ³⁾	На 31 декабря 20 20 г. ⁴⁾	На 31 декабря 20 19 г. ⁵⁾
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
T 1.1	Нематериальные активы	1110	450	522	563
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	450	506	482
	Приобретение нематериальных активов	11102		16	81
T 1.4	Результаты исследований и разработок	1120	147 615	82 379	23 768
	в том числе:				
	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201	35 576	35 576	21 165
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11202	112 039	46 803	2 603
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
T 2.1	Основные средства	1150	471 984	479 947	429 410
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	369 694	390 391	421 503
T 2.2	Строительство объектов основных средств	11502	102 290	89 556	7 907
	Приобретение объектов основных средств	11503			
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
T 3.1	Финансовые вложения	1170	3 002	3 002	3 002
П6 РЗ	Отложенные налоговые активы	1180	3 991	6 826	68
	Прочие внеоборотные активы	1190			
	Итого по разделу I	1100	627 042	572 676	456 811
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
T 4.1	Запасы	1210	96 833	173 620	183 838

	в том числе:				
	Материалы	12101	21 856	21 827	17 351
	Товары отгруженные	12102			
	Готовая продукция	12103		7 147	1 299
	Расходы на продажу	12104			
	Основное производство	12105	74 977	144 646	165 188
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	92		140
Т 5.1	Дебиторская задолженность	1230	374 750	274 421	327 148
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	8 859	2 942	59 121
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	364 116	267 059	261 983
	Расчеты по налогам и сборам	12303	-		
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	247	2 644	364
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	16		
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306			
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12307	1 512	1 776	5 680
	Оценочные обязательства	12308			
П9 Р3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	37 498	97 045	83 707
	Прочие оборотные активы	1260			
	Итого по разделу II	1200	509 173	545 086	594 833
	БАЛАНС	1600	1 136 215	1 117 762	1 051 644

Пояснения 1)	Наименование показателя ²⁾	Код	На 31 декабря 20 21 г. ³⁾	На 31 декабря 20 20 г. ⁴⁾	На 31 декабря 20 19 г. ⁵⁾
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶⁾				
П10 РЗ	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	206 729	183 455	183 455
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	() ⁷⁾	()	()
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
П11 РЗ	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	333 841	258 897	258 897
П12 РЗ	Резервный капитал	1360	8 433	7 829	7 278
П13 РЗ	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	70 193	61 630	55 605
	в том числе:				
	Нераспределенная прибыль прошлых лет, направленная на развитие Общества	13701	40 976	40 976	36 026
	Нераспределенная прибыль 2016 г.	13702	8 575	8 575	8 575
	Нераспределенная прибыль 2017 г.	13703			
	Нераспределенная прибыль 2018 г.	13704	156		
	Нераспределенная прибыль 2019 г.	13705			11 004
	Нераспределенная прибыль 2020 г.	13706	5 418	12 079	
	Нераспределенная прибыль 2021 г.	13707	15 068		
	Средства полученные от участников для увеличения уставного капитала	1380		98 219	98 219
	Итого по разделу III	1300	619 196	610 030	603 454
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			51 650	73 200
П14 РЗ	Заемные средства	1410			
П15 РЗ	Отложенные налоговые обязательства	1420	8 371	8 284	6 140
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	8 371	59 934	79 340
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		221 253	236 009	145 596
П16 РЗ	Заемные средства	1510			
Т 5.3	Кредиторская задолженность	1520	206 769	173 310	208 446
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	88 383	85 102	26 646
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	92 072	71 713	162 768
	Расчеты по налогам и сборам	15203	16 461	8 121	12 262
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	7 384	4 691	5 013
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205			600
	Расчеты с подотчетными лицами	15206			
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207		1 982	
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	2 469	1 701	1 157
П18 РЗ	Доходы будущих периодов	1530	66 006	24 789	
Т 7	Оценочные обязательства	1540	14 620	13 690	14 808
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	508 648	447 798	368 850
	БАЛАНС	1700	1 136 215	1 117 762	1 051 644

Руководитель

А. Н. Вязников

(расшифровка подписи)

" 22 " января 20 22 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.

2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 года N 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации N 9477-ПК от 8 августа 1999 года указанный приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетная дата отчетного периода.

4. Указывается предыдущий год.

5. Указывается год, предшествующий предыдущему.

6. Некоммерческая организация именует указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Целевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).

7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 20 21 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
			31	12	2021
Акционерное общество "Центральный научно-исследовательский институт "Электрон"		по ОКПО	07615880		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7802144666		
Вид экономической деятельности Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук		по ОКВЭД 2	72.19		
Организационно-правовая форма / форма собственности					
Непубличные акционерные общества / Собственность государственных корпораций		по ОКОПФ/ОКФС	12267 61		
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ	384		

Пояснения 1)	Наименование показателя ²⁾	Код	За январь - Декабрь 20 21 г. ³⁾	За январь - Декабрь 20 20 г. ⁴⁾
П1 Р4	Выручка ⁵⁾	2110	556 383	415 799
П2 Р4	Себестоимость продаж	2120	(488 861)	(384 138)
П3 Р4	Валовая прибыль (убыток)	2100	67 522	31 661
П4 Р4	Коммерческие расходы	2210	()	()
П5 Р4	Управленческие расходы	2220	(35 117)	(7 566)
П6 Р4	Прибыль (убыток) от продаж	2200	32 405	24 095
П7 Р4	Доходы от участия в других организациях	2310	3 545	3 307
П8 Р4	Проценты к получению	2320		
П9 Р4	Проценты к уплате	2330	(11 897)	(9 216)
П10 Р4	Прочие доходы	2340	15 783	13 597
П11 Р4	Прочие расходы	2350	(20 601)	(20 258)
П12 Р4	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	19 235	11 525
П13 Р4	Налог на прибыль	2410	(3 892)	699
	в том числе:			
П13.1 Р4	текущий налог на прибыль	2411	(970)	(3 915)
П13.2 Р4	отложенный налог на прибыль	2412	(2 922)	4 614
П14 Р4	Прочее	2460	(275)	(145)
П15 Р4	Чистая прибыль (убыток)	2400	15 068	12 079

Пояснения 1)	Наименование показателя ²⁾	Код	За январь - Декабрь 20 21 г. ³⁾	За январь - Декабрь 20 20 г. ⁴⁾
	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		
П16 Р4	Совокупный финансовый результат периода ⁵⁾	2500	15 068	12 079
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	7,29 руб.	6,58 руб.
П17 Р4	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	7,29 руб.	6,58 руб.

Руководитель

А. Н. Вязников

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 22

января

20 22 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 года N 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации N 6417-ПК от 6 августа 1999 года указанный приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности незначителен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Отчет об изменениях капитала за 20 21 г.

Организация	Акционерное общество "Центральный научно-исследовательский институт "Электрон"	Форма по ОКУД	0710003
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	Дата (число, месяц, год)	31 12 2021
Вид экономической деятельности	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие	по ОКПО	07615880
	непубличные акционерные общества / Собственность государственных корпораций	ИНН	7802144666
Организационно-правовая форма/форма собственности	по ОКВЭД	72.19	
тыс. руб.	по ОКОПФ/ОКФС	12267	61
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)	по ОКЕИ	384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Средства от учредителей для увеличения УК	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г. ¹	3100	183455	98219	258897	7278	55605	603454
За 20 20 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	0	0	0		12079	12079
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	12079	12079
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x		
дополнительный выпуск акций	3214		-		x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Средства учредителей для увеличения УК	3217	-	-	-	-	-	0

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Средства от учредителей для увеличения УК	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	(-)	(-)	(-)	(5503)	(5503)
в том числе:							
убыток	3221	x			x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x		(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x		(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)		(-)	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)		(-)	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3226	(-)		(-)	(-)	(-)	(-)
дивиденды	3227	x		x	x	(5503)	(5503)
Средства учредителей для увеличения УК	3228	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x		x	(-)	(-)	(-)
Изменение резервного капитала	3240	x		x	551	(551)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г. ²	3200	183455		98219	7829	61630	610030
3а 20 21 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	23274			74944	15224	113442
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x			x	15068	15068
переоценка имущества	3312	x			x	(-)	(-)
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x			x	156	156
дополнительный выпуск акций	3314	23274			x	x	x
увеличение номинальной стоимости акций	3315	(-)		(-)	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3316	(-)		(-)	(-)	(-)	(-)
Средства от учредителей для увеличения УК	3317	(-)		(-)	(-)	(-)	(-)
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	(98219)	(-)	(-)	(6057)	(104276)
в том числе:							
убыток	3321	x			x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x		(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x		(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)		(-)	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)		(-)	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3326	(-)		(-)	(-)	(-)	(-)
дивиденды	3327	x		x	x	(6057)	(6057)
Средства учредителей для увеличения УК	3328	(-)	(98219)	(-)	(-)	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x		(-)	(-)	(-)	x
Изменение резервного капитала	3340	x		x	604	(604)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г. ³	3300	206729		0	8433	70193	619196

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. ¹	Изменения капитала за 20 20 г. ²	
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал - всего				На 31 декабря 20 20 г. ²
до корректировок	3400			
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410			
исправлением ошибок	3420			
после корректировок	3500			
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401			
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411			
исправлением ошибок	3421			
после корректировок	3501			
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)				
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 20 21 г. ³	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ¹
Чистые активы	3600	619196	610030	603454

Руководитель _____ А. Н. Вязников
(расшифровка подписи)



Отчет о движении денежных средств
за Январь -Декабрь 20 21 г.

Форма по ОКУД		Коды	
Дата (число, месяц, год)		0710005	
		31	12 21
Акционерное общество "Центральный научно-исследовательский институт "Электрон"		07615880	
Организация	по ОКПО	7802144666	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН		
Вид экономической деятельности	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие	72.19	
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКВЭД 2		
Непубличные акционерные общества / Собственность государственных корпораций	по ОКОПФ/ОКФС	12267	61
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	383	

Наименование показателя	Код	За январь - Декабрь 20 21 г. ¹⁾	За январь - Декабрь 20 20 г. ²⁾
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	544 899	353 111
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	544 318	352 430
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных	4112	124	149
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	457	532
Платежи - всего	4120	(435 020)	(351 424)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(155 681)	(106 453)
в связи с оплатой труда работников	4122	(229 924)	(203 546)
процентов по долговым обязательствам	4123	(8 764)	(5 632)
налога на прибыль организаций	4124	(1 738)	(5 201)
прочие платежи	4129	(38 913)	(30 592)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	109 879	1 687

Наименование показателя	Код	За январь - Декабрь 20 21 г. ¹⁾	За январь - Декабрь 20 20 г. ²⁾
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	47 189	28 276
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2 428	180
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	3 545	3 307
прочие поступления	4219	41 216	24 789
Платежи - всего	4220	(139 579)	(78 382)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в том числе:	4221	(139 579)	(78 382)
в связи с оплатой труда работников	42211	(58 855)	(60 994)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	42212	(80 440)	(17 388)
налога на прибыль организаций	42213	(284)	(-)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(92 390)	(50 106)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	83 090	180 035
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	83 090	180 035
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	-	-

Наименование показателя	Код	За январь - Декабрь 20 21 г. ¹⁾	За январь - Декабрь 20 20 г. ²⁾
Платежи - всего	4320	(160 126)	(118 278)
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	(7 498)	(3 522)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(152 628)	(114 756)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(77 036)	61 757
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(59 547)	13 338
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	97 045	83 707
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	37 498	97 045
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(-)	(162)

Руководитель

(подпись)

А. Н. Вязников

(расшифровка подписи)

" 22 "

января

20 22 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.

2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



АО "ЦНИИ "Электрон"

ИНН 7802144666

Санкт-Петербург, пр.Тореза, д.68

Приложение № 3

к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н

(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Акционерного общества "Центральный научно-исследовательский институт "Электрон" за 2021 год (тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 21 г. ¹	4 087	(3 581)	22	(-)	-	(78)	-	-	-	4 109	(3 659)
	5110	за 20 20 г. ²	3 993	(3 511)	94	(-)	-	(70)	-	-	-	4 087	(3 581)
в том числе:	5101	за 20 21 г. ¹	3 934	(3 554)	-	(-)	-	(62)	-	-	-	3 934	(3 616)
патент на ИЗ	5111	за 20 20 г. ²	3 934	(3 490)	-	(-)	-	(64)	-	-	-	3 934	(3 554)
патент на ПМ	5102	за 20 21 г. ¹	54	(25)	22	(-)	-	(6)	-	-	-	76	(31)
	5112	за 20 20 г. ²	54	(19)	-	(-)	-	(6)	-	-	-	54	(25)
патент на программное обеспечение	5103	за 20 21 г. ¹	5	(2)	-	(-)	-	(1)	-	-	-	5	(3)
	5113	за 20 20 г. ²	5	(2)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	5	(2)
патент на товарный знак	5103	за 20 21 г. ¹	94	(-)	-	(-)	-	(9)	-	-	-	94	(9)
	5113	за 20 20 г. ²	-	(-)	94	(-)	-	(-)	-	-	-	94	(-)
и т.д.	-												

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

с. 2

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 21	г. 4	20 20	г. 2	20 19	г. 5
Всего	5120	4 109		4 087		3 511	
в том числе:							
патенты		4 010		3 988		3 506	
объект авторских прав		5		5		5	
товарный знак		94		94		-	
и т.д.							

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Всего	5130	3200	3200	3200
в том числе:				
патенты	5131	3200	3200	3200
(вид нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 21 г. ¹	35 576	(-)	-	(-)	-	(-)	35 576	(-)
	5150	за 20 20 г. ²	21 165	(-)	14 411	(-)	-	(-)	35 576	(-)
в том числе:	5141	за 20 21 г. ¹	24 537	(-)	-	(-)	-	(-)	24 537	(-)
0865057 НИР "Матрица"	5151	за 20 20 г. ²	10 126	(-)	14 411	(-)	-	(-)	24 537	(-)
	5143	за 20 21 г. ¹	11 039	(-)	-	(-)	-	(-)	11 039	(-)
0812056 НИР "ИК-Фотоприемник"	5153	за 20 20 г. ²	11 039	(-)	-	(-)	-	(-)	11 039	(-)
и т.д.										

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 21 г. ¹	46 803	65 236	(- -)	(- -)	112 039
	5170	за 20 20 г. ²	2 603	58 611	(- -)	(14 411)	46 803
0865057 НИР "Матрица"	5162	за 20 21 г. ¹	-	1 534	(- -)	(- -)	1 534
	5172	за 20 20 г. ²	647	13 764	(- -)	(14 411)	-
0821058 НИР "КМОП"	5164	за 20 21 г. ¹	2 461	3 239	(- -)	(- -)	5 700
	5174	за 20 20 г. ²	1 956	505	(- -)	(- -)	2 461
0821059 НИР "Гибрид-43"	5164	за 20 21 г. ¹	737	4 213	(- -)	(- -)	4 950
	5174	за 20 20 г. ²	-	737	(- -)	(- -)	737
0821060 ОКР "УТК"	5164	за 20 21 г. ¹	43 605	56 250	(- -)	(- -)	99 855
	5174	за 20 20 г. ²	-	43 605	(- -)	(- -)	43 605
и т.д.						(- -)	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 21 г. ¹	16	6	(- -)	(22)	-
	5190	за 20 20 г. ²	81	29	(- -)	(94)	16
Патенты на изобретения	5181	за 20 21 г. ¹	16	6	(- -)	(22)	-
	5191	за 20 20 г. ²	-	16	(- -)	(- -)	16
Брендбук Электрона	5182	за 20 21 г. ¹	-	-	(- -)	(- -)	-
	5192	за 20 20 г. ²	81	13	(- -)	(94)	-
и т.д.							

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходов вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 21 г. ¹	677 368	(286 977)	12 958	(2 081)	1 865	(33 439)	-	-	688 245	(318 551)
в том числе:	5210	за 20 20 г. ²	677 980	(256 477)	4 545	(5 157)	5 157	(35 657)	-	-	677 368	(286 977)
Здания	5201	за 20 21 г. ¹	181 098	(45 181)	5 469	(-)	-	(2 398)	-	-	186 567	(47 579)
	5211	за 20 20 г. ²	181 098	(42 791)	-	(-)	-	(2 390)	-	-	181 098	(45 181)
Сооружения	5202	за 20 21 г. ¹	88 163	(27 663)	-	(-)	-	(4 910)	-	-	88 163	(32 573)
	5212	за 20 20 г. ²	88 163	(22 743)	-	(-)	-	(4 920)	-	-	88 163	(27 663)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 20 21 г. ¹	402 557	(208 978)	5 302	(1 340)	1 124	(26 005)	-	-	406 519	(233 859)
	5213	за 20 20 г. ²	403 162	(186 056)	4 545	(5 150)	5 150	(28 072)	-	-	402 557	(208 978)
Офисное оборудование	5204	за 20 21 г. ¹	1 449	(1 405)	-	(-)	-	(16)	-	-	1 449	(1 421)
	5214	за 20 20 г. ²	1 450	(1 248)	-	(1)	1	(158)	-	-	1 449	(1 405)
Транспортные средства	5205	за 20 21 г. ¹	3 708	(3 385)	2 187	(741)	741	(108)	-	-	5 154	(2 752)
	5215	за 20 20 г. ²	3 708	(3 278)	-	(-)	-	(107)	-	-	3 708	(3 385)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 20 21 г. ¹	362	(334)	-	(-)	-	(2)	-	-	362	(336)
	5216	за 20 20 г. ²	368	(330)	-	(6)	6	(10)	-	-	362	(334)
Многолетние насаждения	5207	за 20 21 г. ¹	31	(31)	-	(-)	-	(-)	-	-	31	(31)
	5217	за 20 20 г. ²	31	(31)	-	(-)	-	(-)	-	-	31	(31)
И т.д.	-		-	-	-	-	-	(-)	-	-	-	(-)

Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 ____ г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 ____ г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе: (группа объектов)	-	за 20 ____ г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	-	за 20 ____ г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
(группа объектов)	-	за 20 ____ г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	-	за 20 ____ г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
и т.д.	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 21 г. ¹	89 556	25 692	(-)	(12 958)	102 290
	5250	за 20 20 г. ²	7 907	86 194	(-)	(4 545)	89 556
Строительство (реконструкция и перевооружение) за счет средств ФЦП	5241	за 20 21 г. ¹	88 840	6 130	(-)	(-)	94 970
	5251	за 20 20 г. ²	7 907	80 933	(-)	(-)	88 840
Строительство (изготовление) ОС за счет собственных средств (подрядный способ)	5242	за 20 21 г. ¹	-	823	(-)	(823)	-
	5252	за 20 20 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
Изготовление оборудования за счет собственных средств (хозспособ)	5243	за 20 21 г. ¹	716	10 544	(-)	(3 940)	7 320
	5253	за 20 20 г. ²	-	4 825	(-)	(4 109)	716
Модернизация оборудования за счет собственных средств (хозспособ)	5244	за 20 21 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5254	за 20 20 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
Модернизация (реконструкция), капитальный ремонт зданий, сооружений (подрядный способ)	5245	за 20 21 г. ¹	-	5 469	(-)	(5 469)	-
	5255	за 20 20 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
Приобретение ОС	5246	за 20 21 г. ¹	-	2 726	(-)	(2 726)	-
	5256	за 20 20 г. ²	-	436	(-)	(436)	-
И т.д.							

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

с. 7

Наименование показателя	Код	3а 2021 г.	3а 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	5 469	-
в том числе:	5261	5 469	-
здания, сооружения	-	-	-
оборудование	-	-	-
и т.д.	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	-	-	-
(объект основных средств)	-	-	-
(объект основных средств)	-	-	-
и т.д.	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	86 773	84 538	35 721
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	116 344	116 344	116 344
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
Долгосрочные - всего	5301	за 20 21 г.	3 002	(-)	-	(-)	-	-	3 002	(-)
	5311	за 20 20 г.	3 122	(120)	-	(120)	120	-	3 002	(-)
	5302	за 20 21 г.	3 002	(-)	-	(-)	-	-	3 002	(-)
	5312	за 20 20 г.	3 122	(120)	-	(120)	120	-	3 002	(-)
и т.д.										
Краткосрочные - всего	5305	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-
	5315	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-
		за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-
		за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-
(группа, вид)										
и т.д.										
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 21 г.	3 002	(-)	-	(-)	-	-	3 002	(-)
	5310	за 20 20 г.	3 122	(120)	-	(120)	120	-	3 002	(-)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
(группы, виды)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
(группы, виды)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 21 г.	173 663	(43)	926 956	(1 003 731)	-	12	x	96 888	(55)
	5420	за 20 20 г.	183 873	(35)	615 014	(625 224)	35	43	x	173 663	(43)
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 20 21 г.	21 870	(43)	102 295	(102 254)	-	12	102 833	21 911	(55)
	5421	за 20 20 г.	17 386	(35)	66 534	(62 050)	35	43	67 270	21 870	(43)
Готовая продукция	5402	за 20 21 г.	7 147	-)	412 628	(419 775)	-	-	-	-	(-)
	5422	за 20 20 г.	1 299	(-)	171 470	(165 622)	-	-	-	7 147	(-)
Товары отгруженные	5403	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5423	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Закрыты в незавершенном производстве	5404	за 20 21 г.	144 646	(-)	412 033	(481 702)	-	-	2 074	74 977	(-)
	5424	за 20 20 г.	165 188	(-)	377 010	(397 552)	-	-	-	144 646	(-)
и т.д.											

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г. ¹	349 616	(75 195)	163 276	-	(61 907)	(1 040)	-	-	449 945	(75 195)
	5530	за 20 20 г. ²	395 786	(68 638)	60 280	-	(99 027)	(7 080)	343	-	349 616	(75 195)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	за 20 21 г. ¹	2 942	(-)	7 952	-	(2 035)	(-)	-	-	8 859	(-)
	5531	за 20 20 г. ²	59 121	(-)	2 298	-	(58 476)	(1)	-	-	2 942	(-)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 20 21 г. ¹	342 254	(75 195)	150 735	-	(53 459)	(219)	-	-	439 311	(75 195)
	5532	за 20 20 г. ²	330 621	(68 638)	53 253	-	(34 377)	(6 900)	343	-	342 254	(75 195)
Расчеты по налогам и сборам	5513	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	5533	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5514	за 20 21 г. ¹	2 644	(-)	247	-	(2 644)	(-)	-	-	247	(-)
	5534	за 20 20 г. ²	364	(-)	2 644	-	(364)	(-)	-	-	2 644	(-)
Расчеты с подотчетными лицами	5515	за 20 21 г. ¹	-	(-)	3 216	-	(3 200)	(-)	-	-	16	(-)
	5535	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5515	за 20 21 г. ¹	-	(-)	28	-	(28)	(-)	-	-	-	(-)
	5535	за 20 20 г. ²	-	(-)	1 516	-	(1 516)	(-)	-	-	-	(-)
Расчеты с прочими дебиторами	5516	за 20 21 г. ¹	1 776	(-)	1 098	-	(541)	(821)	-	-	1 512	(-)
	5536	за 20 20 г. ²	5 680	(-)	569	-	(4 294)	(179)	-	-	1 776	(-)
и т.д.			-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	-	(-)
Итого	5500	за 20 21 г. ¹	349 616	(75 195)	163 276	-	(61 907)	(1 040)	-	x	449 945	(75 195)
	5520	за 20 20 г. ²	395 786	(68 638)	60 280	-	(99 027)	(7 080)	343	x	349 616	(75 195)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴		На 31 декабря 20 20 г. ²		На 31 декабря 20 19 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	394 423	319 228	330 215	255 020	319 521	250 883
в том числе:		-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5541	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5542	394 403	319 208	329 429	254 234	316 997	248 359
Расчеты с прочими дебиторами	5543	20	20	786	786	2 524	2 524
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление			выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операций) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹	перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21 г. ¹	173 310	193 532	-	(160 031)	(42)	-	206 769	
	5580	за 20 20 г. ²	208 446	129 413	-	(164 465)	(2)	-	173 310	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 21 г. ¹	85 102	81 081	-	(77 758)	(42)	-	88 383	
	5581	за 20 20 г. ²	26 646	79 219	-	(20 761)	(2)	-	85 102	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5562	за 20 21 г. ¹	71 713	87 294	-	(66 935)	(-)	-	92 072	
	5582	за 20 20 г. ²	162 768	34 265	-	(125 320)	(-)	-	71 713	
Расчеты по налогам и сборам	5563	за 20 21 г. ¹	8 121	16 461	-	(8 121)	(-)	-	16 461	
	5583	за 20 20 г. ²	12 262	8 121	-	(12 262)	(-)	-	8 121	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5564	за 20 21 г. ¹	4 691	7 384	-	(4 691)	(-)	-	7 384	
	5584	за 20 20 г. ²	5 013	4 691	-	(5 013)	(-)	-	4 691	
Расчеты с подотчетными лицами	5565	за 20 21 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	-	-	
	5585	за 20 20 г. ²	600	-	-	(600)	(-)	-	-	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5566	за 20 21 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	-	-	
	5586	за 20 20 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-	
Расчеты с учредителями	5567	за 20 21 г. ¹	1 982	-	-	(1 982)	(-)	-	-	
	5587	за 20 20 г. ²	-	1 982	-	(-)	(-)	-	1 982	
Расчеты с прочими дебиторами	5568	за 20 21 г. ¹	1 701	1 312	-	(544)	(-)	-	2 469	
	5588	за 20 20 г. ²	1 157	1 053	-	(509)	(-)	-	1 701	
и т.д.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5550	за 20 21 г. ¹	173 310	193 532	-	(160 031)	(42)	x	206 769	
	5570	за 20 20 г. ²	208 446	129 413	-	(164 465)	(2)	x	173 310	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Всего	5590	16 113	75 101	18 292
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	16 113	75 101	18 292
Расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
Расчеты с прочими кредиторами	5593	-	-	-
И т.д.			-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 21 г. ¹	3а 20 20 г. ²
Материальные затраты	5610	119 174	77 369
Расходы на оплату труда	5620	181 429	158 096
Отчисления на социальные нужды	5630	52 937	46 429
Амортизация	5640	33 517	35 727
Прочие затраты	5650	60 105	59 389
Итого по элементам	5660	447 162	377 010
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	7 147	(5848)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	69 669	20 542
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	523 978	391 704

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	13 690	22 936	(22 006)	(-)	14 620
в том числе: Резервы на оплату отпусков	5701	13 690	22 936	(22 006)	(-)	14 620
(вид оценочного обязательства)				()	()	
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Полученные - всего	5800	-	-	212 000
в том числе: Банковские гарантии	5801	-	-	212 000
и т.д.				
Выданные - всего	5810			
в том числе: (вид)				
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. ¹		За 20 20 г. ²	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	41 217		24 789	
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905	41 217		24 789	
Бюджетные кредиты - всего					
20 21 г. ¹	5910	-	-	(-)	-
20 20 г. ²	5920	-	-	(-)	-
в том числе:					
(наименование цели)		-	-	(-)	-
20 21 г. ¹		-	-	(-)	-
20 20 г. ²		-	-	(-)	-
и т.д.					

10. Текстовая часть Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «ЦНИИ «Электрон» за 2021 год

I. Основные сведения об Обществе за отчетный период

Юридический адрес Организации: г. Санкт-Петербург, пр. Тореца, д. 68, лит. Р.

Основные виды деятельности:

- научные исследования и разработки в области естественных и технических наук;
- производство полупроводниковых элементов приборов, включая фоточувствительные и оптоэлектронные, производство электровакуумных приборов;
- сдача в наем собственного недвижимого имущества, услуги производственного и научного характера.

Среднесписочная численность работающих на 31.12 2021 года - 280 человек.

Сопоставимая информация за два предшествующих отчетному году:

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2020 года - 283 человека,

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2019 года - 304 человека.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации.

Обязанности исполнительного органа исполнял в 2021 г. Генеральный директор Общества – Вязников Алексей Николаевич. На основании решения от 18.01.2019 г. внеочередного общего собрания акционеров (протокол № 66/2019 от 22.01.2019 г.) Вязников Алексей Николаевич назначен генеральным директором АО «ЦНИИ «Электрон» сроком на три года (Приказ генерального директора АО «ЦНИИ «Электрон» № 4-25-1 от 25.01.2019 г. о вступлении в должность Генерального директора). Лист записи ЕГРЮЛ от 01.02.2019 г.

Состав СД с 01.2021 по 24.06.2021:

(Протокол ГОСА № 70/2020 от 31.07.2020)

1. Волков Максим Юрьевич
2. Коновалов Александр Владимирович
3. Макарский Юрий Владиславович
4. Миронов Денис Евгеньевич
5. Чендаров Андрей Владимирович

Состав СД с 25.06.2021 по 09.09.2021:

(Протокол ГОСА № 71/2021 от 28.06.2021 г.)

1. Алексеева Наталья Петровна
2. Симченко Наталья Викторовна
3. Плясунов Юрий Владимирович
4. Никитин Владимир Леонидович
5. Макарский Юрий Владиславович

Состав СД с 10.09.2021:

(Протокол ГОСА № 72/2021 от 10.09.2021 г.)

Председатель СД: Миронов Денис Евгеньевич

Члены СД:

1. Симченко Наталья Викторовна
2. Плясунов Юрий Владимирович
3. Макарский Юрий Владиславович
4. Туркенич Олег Маркович.

Состав аффилированных лиц на

3	1	1	2	2	0	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Вязников Алексей Николаевич	Согласие на раскрытие сведений не получено	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа АО «ЦНИИ «Электрон» Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «ЦНИИ «Электрон» (п. 2, 8, 9 ч. 1 ст. 9 Федерального закона № 135-ФЗ «О защите конкуренции»)	18.01.2019	0,00	0,00
2	Мионов Денис Евгеньевич	Согласие на раскрытие сведений не получено	Лицо является членом Совета директоров АО «ЦНИИ «Электрон»	10.09.2021	0,00	0,00
3	Макарский Юрий Владиславович	Согласие на раскрытие сведений не получено	Лицо является членом Совета директоров АО «ЦНИИ «Электрон»	10.09.2021	0,00	0,00
4	Симченко Наталья Викторовна	Согласие на раскрытие сведений не получено	Лицо является членом Совета директоров АО «ЦНИИ «Электрон»	10.09.2021	0,00	0,00
5	Плясунов Юрий Владимирович	Согласие на раскрытие сведений не получено	Лицо является членом Совета директоров АО «ЦНИИ «Электрон»	10.09.2021	0,00	0,00
6	Туркенич Олег Маркович	Согласие на раскрытие сведений не получено	Лицо является членом Совета директоров АО «ЦНИИ «Электрон»	10.09.2021	0,00	0,00
7	Акционерное общество «Российская электроника»	127299, г. Москва, ул. Космонавта Волкова, д. 12	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал АО «ЦНИИ «Электрон» Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «ЦНИИ «Электрон» (п. 8, 9 ч. 1 ст. 9 Федерального закона № 135-ФЗ «О защите конкуренции»)	06.05.2021 06.12.2005 10.12.1999	36,01	36,01
8	Федеральное	103685, г. Москва,	Лицо имеет право	06.05.2021	63,99	63,99

	агентство по управлению государственным имуществом	Никольский пер., д. 9	распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал АО «ЦНИИ «Электрон» Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «ЦНИИ «Электрон» (п. 6 ч. 1 ст. 9 Федерального закона № 135-ФЗ «О защите конкуренции»)	09.10.2007 30.09.2016		
9	Акционерное общество «Научно-производственное предприятие «ЭЛАР»	194223, г. Санкт-Петербург. пр. Тореца, д. 68	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «ЦНИИ «Электрон» (п. 8 ч. 1 ст. 9 Федерального закона № 135-ФЗ «О защите конкуренции») АО «ЦНИИ «Электрон» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества долей, составляющих уставный или складочный капитал данного юридического лица	22.07.2013	0,00	0,00
11	Общество с ограниченной ответственностью «Электрон-Комплект»	194223, г. Санкт-Петербург. пр. Тореца, д. 68	АО «ЦНИИ «Электрон» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества долей, составляющих уставный или складочный капитал данного юридического лица	05.12.2012	0,00	0,00
12	Кирпиченко Роман Викторович	Согласие на раскрытие сведений не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «ЦНИИ «Электрон» (п. 8, 9 ч. 1 ст. 9 Федерального закона № 135-ФЗ «О защите конкуренции»)	01.06.2015	0,00	0,00

Аудит акционерного общества

АО «ЦНИИ «Электрон» подлежит обязательному аудиту. Аудитор – ООО Аудиторская компания «Бизнес-Актив», регион Самарская область, имеющая основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1026300967340, является членом СРО ААС и включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» 27 декабря 2019 г. за основным регистрационным номером 11906111204.

Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2021 года составляет 206 729 200 руб. (2067292 акций по номинальной стоимости 100 руб.).

06 мая 2021 г. внесена запись о государственной регистрации изменений, внесенных в учредительный документ юридического лица, и внесении изменений в сведения о

юридическом лице, содержащиеся в ЕГРЮЛ за государственным регистрационным номером 2217801468344.

Состав акционеров общества:

По списку владельцев ценных бумаг по состоянию на 31.12.2021 г., предоставленному АО «Регистраторское общество «Статус»

- АО «Росэлектроника» - 744 406 шт. акций;
- Федеральное Агентство по Управлению Государственным Имуществом – 1 322 886 шт. акций.

Процент акций (оплаченных и размещенных - 1 322 886 шт.), принадлежащих Федеральному Агентству по Управлению Государственным Имуществом, к общему количеству акций, принадлежащих обществу, составляет 63,99%.

Процент акций, принадлежащих АО «Росэлектроника» (744 406 шт.), к общему количеству акций, принадлежащих обществу, составляет 36,01 %.

II. Сведения, относящиеся к учетной политике Общества

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Организация при формировании бухгалтерской отчетности отступления от правил бухгалтерского учета, отчетности и изменения в финансовом положении не допускала.

Организация не допускала при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

При подготовке бухгалтерской отчетности не имелось значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности

Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений: имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Состав и содержание подлежащей раскрытию в бухгалтерской отчетности информации об учетной политике общества по конкретным вопросам бухгалтерского учета устанавливаются соответствующими положениями по бухгалтерскому учету.

При этом существенными признаются способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых, заинтересованными пользователями невозможна достоверная оценка финансового положения, движения денежных средств или финансовых результатов деятельности организации.

2.1. Изменения в учетной политике Общества

В связи с вступлением в действие ФСБУ 5/2019 «Запасы» по Приказу Минфина России от 15.11.2019 № 180н Организация изменила учетную политику учета запасов в соответствии с положениями ФСБУ 5/2019.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно.

С 2021 г. Организация вводит балансовый счет 25 «Общепроизводственные расходы», установлен порядок распределения косвенных затрат, формируемых на счете 25, пропорционально основной заработной плате производственных работников. Управленческие расходы не входят в стоимость незавершенного производства и готовой продукции (подп. «б» п. 18 ФСБУ 5/2019). Соответственно, счет 26 «Общехозяйственные расходы» с 2021 года закрывается на счет 90 «Продажи».

С 2021 года Организация оценивает запасы на отчетную дату в соответствии с п. 28 ФСБУ 5/19.

2.2. Учет нематериальных активов

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 г. № 153н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/07.

Срок полезного использования НМА определяется при их принятии к бухгалтерскому учету комиссией по приему и списанию НМА и НИОКР.

Сроком полезного использования является выраженный в месяцах период, в течение которого организация предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом, в том числе обусловленного соответствующими договорами.

Если срок полезного использования нельзя определить на основании правоустанавливающих документов, то срок полезного использования определяется на основании экспертного мнения членов комиссии по приему и списанию нематериальных активов и НИОКР, основанного на планируемом назначении нематериального актива для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации, но не менее двух лет и не более пяти лет (но не более срока деятельности Общества).

Переоценка НМА не производится.

Комиссия по приему и списанию нематериальных активов и НИОКР ежегодно в сроки, определенные для годовой инвентаризации активов и обязательств Общества, определяет возможность нематериального актива приносить Обществу экономические выгоды в будущем, а также проверяет срок полезного использования нематериального актива на необходимость его уточнения в случае изменения продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать актив.

Возникшие в связи с уточнением срока корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях. Если комиссией по приему и списанию нематериальных активов и НИОКР принято решение, что нематериальный актив не способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, то он подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Стоимость нематериального актива, который выбывает или не способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета. Одновременно со списанием стоимости нематериальных активов подлежит списанию сумма накопленных амортизационных отчислений по этим нематериальным активам.

Доходы и расходы, возникающие при списании с бухгалтерского учета нематериальных активов, отражаются в составе прочих доходов и расходов. Амортизация

нематериальных активов производится линейным способом, исходя из фактической (первоначальной) стоимости нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам начинаются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого актива к бухгалтерскому учету, и начисляются до полного погашения стоимости либо списания этого актива с бухгалтерского учета.

Организация создает объекты интеллектуальной собственности своими силами.

В 2021 году Организацией был создан патент на полезную модель (ПМ) и получено исключительное право патентообладателя - *Патент на ПМ 207417 "Устройство для безопасного отбора с заданных глубин проб грунта, включая многомерзлые породы"*.

Состав нематериальных активов в бухгалтерском учете Организации приведен в следующей таблице:

Наименование вида нематериального актива	Бухгалтерский учет
Исключительное право патентообладателя (патент) на изобретение (<u>п. 4 ПБУ 14/2007, п. 3 ст. 257 НК РФ</u>)	21
Исключительное право патентообладателя (патент) на полезную модель (<u>п. 4 ПБУ 14/2007, п. 3 ст. 257 НК РФ</u>)	6
Исключительное право на использование программы ЭВМ (<u>п. 4 ПБУ 14/2007, п. 3 ст. 257 НК РФ</u>)	1

Исключительные права на объекты интеллектуальной собственности Организации зарегистрированы в Роспатенте. Документами, подтверждающими исключительные права на созданный объект, являются:

патент на изобретение, промышленный образец, полезную модель (ст. 1353 и 1354 ГК).

Первоначальной стоимостью создаваемых нематериальных активов признается сумма фактических затрат Организации на их создание, к которым относятся:

- суммы, уплачиваемые за выполнение работ или оказание услуг сторонним организациям по заказам, договорам подряда, договорам авторского заказа либо договорам на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских или технологических работ;
- расходы на оплату труда работников, непосредственно занятых при создании нематериального актива;
- отчисления на социальные нужды;
- государственные, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с регистрацией нематериального актива;

Стоимостных ограничений для включения объекта интеллектуальной собственности в состав нематериальных активов в бухучете законодательством не предусмотрено.

2.3. Учет основных средств

Учет основных средств и доходных вложений в материальные ценности ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. № 26н, на счете 01 «Основные средства».

В составе основных средств учитываются материальные ценности, используемые в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, или для управленческих нужд в течение срока, превышающего 12 месяцев.

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств необходимо единовременное выполнение следующих условий:

а) использование в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации;

б) использование в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью - свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) обществом не предполагается последующая перепродажа данных активов;

г) способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Стоимостной лимит, в пределах которого общество может списывать актив в состав материально-производственных запасов в момент ввода в эксплуатацию, составляет 40000 руб.

К основным средствам относятся: здания, сооружения, рабочие и силовые машины и оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь.

Для классификации основных средств, применяется Общероссийский классификатор основных фондов ОК 013-2014, утвержденный Приказом Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии от 12 декабря 2014 г. № 2018-ст.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается комиссией в соответствии с Перечнем объектов основных средств и, сроков их полезного использования при принятии их к учету. При отсутствии в перечне объекта его срок полезного использования утверждается распоряжением руководителя организации.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по сумме фактических затрат на их приобретение, сооружение и изготовление. Изменение первоначальной стоимости объектов допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Основные средства, внесенные в счет вклада в уставный (складочный) капитал общества принимаются к учету в денежной оценке, согласованной учредителями (участниками) организации.

Основные средства, полученные организацией по договору дарения (безвозмездно) оцениваются по их текущей рыночной стоимости на дату принятия к учету.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, которые передаются в оплату за основные средства.

При этом стоимость передаваемых ценностей устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

Если таким способом определить стоимость основных средств невозможно (например, отсутствует цена, по которой организация обычно определяет стоимость передаваемых

ценностей), оценка полученных основных средств производится исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

В первоначальную стоимость объектов основных средств, полученных в качестве вклада в уставный капитал, безвозмездно или при оплате не денежными средствами, включаются также фактические затраты организации на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для использования.

Общество не производит переоценку объектов основных средств.

Амортизация объектов основных средств.

Начисление амортизации производится линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта (по основным фондам, введенным в эксплуатацию до 1 января 2002 г. - по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденных Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 г. № 1072, по основным фондам, введенным после 1 января 2002 года - в соответствии с классификацией основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002 г.). Амортизационные отчисления начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40000 рублей за единицу (печатные издания - независимо от стоимости) списываются в полной сумме по мере их отпуска в эксплуатацию.

Объекты основных средств, сданные в аренду

1. Основные фонды, сданные в аренду (помещения в корпусах), (108 арендаторов)

Наименование здания	Литера	Метраж корпуса, м2	Метраж, сдаваемых площадей корпуса, м2	первоначальная (восстановительная) стоимость, руб.
корпус 1	лит.Ж	14 386,40	2 247,40	4 749 207,38
корпус 2	лит.А	3 035,10	2 594,30	3 885 097,50
корпус 4	лит.М	1 187,40	341,50	1 10 936,59
корпус 5	лит.П	2 516,30	1 006,20	1 070 108,70
корпус 7	лит.К	1 814,60	498,00	599 489,56
корпус А	лит.Р	25 085,20	372,10	1 742 761,10
станция обезвреживания осадка	лит.И	236,30	156,90	655 540,55
соц.блок	лит.Л	381,60	194,10	269 981,34
энергоблок	лит.Е	6 910,40	2 096,30	6 541 304,57
ИТОГО:		55 573,30	9 506,80	19 624 427,29

2. Основные фонды, сданные в аренду АО НПП "Элар" по дог. № 1472 от 04.02.2021

№ п/п	Наименование, назначение и краткая характеристика объекта	Год выпуска (постройки, приобретения)	Номер	По данным бухгалтерского учета		
			инвентарный	количество, шт.	первоначальная (восстановительная) стоимость, руб.	остаточная (балансовая) стоимость, руб. на 31.12.2021
1	2	3	4	5	6	7
1	Установка д/изм. картограф. толщины пленок на поверхности пластин FILMERICS F50-200	2012	31011	1	2 463 169,49	184 737,98
2	Установка нанесения и проявления фоторезиста DENSSKW-60A-BV	2012	31019	1	19 801 714,41	1 980 171,09
3	Установка плазмохимического травления Plasmatherm Verssaline LL iCP	2012	31020	1	28 012 181,36	2 801 218,64
4	Печь диффузионная б/у / СДОМ-3/100	1988	31054	1	1 075 464,71	0,00
5	Турбомолекулярный насос FF-2500/1600E	2014	31055	1	345 069,26	0,00
6	Комплексная система д/изм. п/п структур (в комплекте со	2014	31056	1	4 623 341,32	0,00

	сборными вольфрам.зондами)					
7	Светодиодный широкодиапазонный спектральный эллипсометр ES-2LED	2014	31062	1	940 000,00	0,00
8	Установка для измерений механических напряжений (США) KLA-TENCOR FLX-2320	1999	31072	1	2 210 945,45	104 044,73
ИТОГО					59 471 886,00	5 070 172,44

3. Основные фонды, сданные в аренду АО НПП "Элар" по дог. № 1260 от 17.01.2019

№ п/п	Наименование, назначение и краткая характеристика объекта	Год выпуска (постройки, приобретения)	Номер	По данным бухгалтерского учета		
			инвентарный	количество, шт.	первоначальная (восстановительная) стоимость, руб.	остаточная (балансовая) стоимость, руб. на 31.12.2021
1	2	3	4	5	6	7
1	Система хранения, очистки и подачи особо чистых газов (площадка)	2018	31196	1	4 065 591,24	3 579 341,04
ИТОГО					4 065 591,24	3 579 341,04

4. Основные фонды, сданные в аренду ООО "Электрон-Комплект" по дог. № 1468 от 30.12.2020

Номер по порядку	Наименование, назначение и краткая характеристика объекта	Год выпуска (постройки, приобретения)	Номер	По данным бухгалтерского учета		
			инвентарный	количество, шт.	первоначальная (восстановительная) стоимость, руб.	остаточная (балансовая) стоимость, руб. на 31.12.2021
1	2	3	4	5	6	7
1	ОТКАЧНОЙ ПОСТ / тип ОП - 4	1962	06348	1	11 462,01	-
2	ОТКАЧНОЙ ПОСТ / тип ОП - 4	1964	06349	1	11 462,01	-
3	ШКАФ ВЫТЯЖНОЙ / тип I ШНЕК	1969	07447	1	7 030,87	-
4	УСТ-КА ДЛЯ НАПЫЛЕНИЯ МНОГОСЛОЙНЫХ ПОКРЫТИЙ / тип УНМ-1	1985	24801	1	129 688,42	-
5	УСТАНОВКА НАПЫЛЕНИЯ ФОТОСЛОЕВ	1988	26441	1	157 599,65	-
6	УСТ-КА НАНЕСЕНИЯ СИГНАЛЬНЫХ ПЛАСТИН / тип ЮБМ 3 216.009	1980	29472	1	571,97	-
7	ПРЕСС ГИДРАВЛИЧЕСКИЙ / тип П-513	1960	29592	1	5,79	-
8	СТАНОК ШТАМПОВКИ ПЛОСКИХ НОЖЕК	1960	29627	1	38,43	-
9	ШКАФ ДЛЯ ХРАНЕНИЯ ДЕТАЛЕЙ / тип	1973	29714	1	5,79	-
10	ПРЕСС / тип СБ-М3	1973	29720	1	49,63	-
11	СТАНОК ШЛИФ. / тип ЗШП-350М	1973	29725	1	105,95	-
12	СТАНКИ РЕЗКИ СТЕКЛОЗАГОТОВОК / тип ИО30002М	1972	29750	1	38,43	-
13	УСТ-КА ВАК НАНЕСЕН. СЛОЕВ / тип УВПС-3	1977	29849	1	285,61	-
14	ШКАФ / тип ШЗА-2М	1976	29878	1	5,79	-
15	УСТРОЙСТВО СУШИЛЬНОЕ / тип УС-2	1977	29933	1	102,79	-
16	СТОЛ МОНТАЖНЫЙ / тип СМП-1	1977	29946	1	5,79	-
17	УСТАНОВКА ЛАЗЕРНАЯ / тип "КВАНТ-10"	1977	29970	1	1 274,14	-
18	УСТАНОВКА / тип УВСП-4	1979	30056	1	1 297 843,93	-
19	УС-КА ХИМИКЕЛИРОВАНИЯ НОЖЕК / тип УНИ 00000000	1978	30129	1	5,79	-
20	СТАНОК / тип ЗШП 320	1982	30275	1	367,16	-
21	ЛАЗЕРНЫЙ СТАНОК / тип 4222-Ф2	1983	30301	1	823 984,81	-
22	УСТ-КА / тип УВПП-1	1983	30312	1	3 079,32	-
23	ПУЛЬТ УПРАВЛЕНИЯ / тип ЮНМ3.867.600	1985	30351	1	1 502,56	-
24	ПУЛЬТ УПРАВЛЕНИЯ / тип ЮНМ3.867.600	1985	30368	1	1 502,56	-
25	ПОСТ ОТКАЧНОЙ / тип С522493	1985	30369	1	698,45	-
26	ПОСТ ОТКАЧНОЙ / тип С522493	1985	30370	1	698,45	-
27	СТАНОК ЭЛЕКТРОНСКРОВОЙ / тип 044В-200	1986	30447	1	9,98	-
28	СТЕНД ТРЕНИРОВКИ КАТОДОВ / тип СТК-2	1991	30560	1	3 134,13	-
29	Система ЧПУ / тип ДУТ-735	2007	30906-1	1	55 400,00	-
30	Долотоочный станок / тип Д-150М	2007	30926	1	278 300,00	-
31	Высокочастотный транзисторный генератор / тип ВГТ66-15440	2011	30986	1	452 513,15	-
32	блок Кермет-Авто	2011	31008-1	1	67 409,37	-

33	блок Кермет-Авто	2011	31008-2	1	67 409,37	-
34	блок Кермет-Авто	2011	31008-3	1	67 409,37	-
35	блок Кермет-Авто	2011	31008-4	1	67 409,37	-
ИТОГО					3 508 410,84	0,00

5. Основные фонды, сданные в аренду ИП Пудовкина Е.Ю. по дог. № 1467 от 30.12.2020

Номер по порядку	Наименование, назначение и краткая характеристика объекта	Год выпуска (постройки, приобретения)	Номер	По данным бухгалтерского учета		
			инвентарный	количество, шт.	первоначальная (восстановительная) стоимость, руб.	остаточная (балансовая) стоимость, руб. на 31.12.2021
1	2	3	4	5	6	7
1	Прилавок ПСП и ПО / тип	2001	29339	1	7 800,00	-
2	Прилавок ПХЗ (ПВВ(Н)-70-0,44) / тип	2001	29340	1	30 510,00	-
3	Мармит ПМЭС-70-3 / тип	2001	29341	1	17 940,00	-
4	Мармит / тип ПМЭС-70-80	2001	29342	1	27 000,00	-
5	Прилавок / тип ПСП-70	2001	29343	1	9 990,00	-
6	Кабины / тип КК-70	2001	29344	1	9 480,00	-
ИТОГО					102 720,00	0,00

Арендованные основные средства по состоянию на 31.12.2021 года отсутствуют.

2.4. Учет расходов на НИОКР

Учет расходов на НИОКР производится в соответствии с ПБУ 17/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 115н. Расходы на НИОКР, результаты которых используются для производственных либо управленческих нужд организации, учитываются на счете 04 «Нематериальные активы» обособленно. Расходы на НИОКР принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат, при этом дебетуется счет «04» в корреспонденции со счетом 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Расходы по НИОКР подлежат списанию на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказания услуг), либо для управленческих нужд организации (п. 10 ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы»).

При списании в установленном порядке расходов на НИОКР, результаты которых используются для производственных и управленческих нужд общества, на расходы по обычным видам деятельности кредитуются счет 04 «Нематериальные активы» в корреспонденции с дебетом счетов учета затрат («20», «26» и т.д.).

Списание расходов производится двумя способами:

- 1 способ - линейный (по каждой конкретной теме НИОКР приказом руководителя определяется срок списания расходов исходя из ожидаемого срока использования результатов, но не более 5 лет);

- 2 способ - пропорционально объему продукции (работ, услуг). Для этого используется коэффициент отношения суммы расходов НИОКР по конкретной работе к предполагаемому объему продукции за весь срок применения данной конкретной работы.

По работам, не давшим положительного результата, а также при невыполнении условий отражения расходов по дебету счета 04 «Нематериальные активы», расходы на НИОКР в отчетном периоде завершения работ подлежат списанию с кредита счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в дебет счета 91 «Прочие доходы и расходы».

Сроки применения результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ устанавливается комиссией, утвержденной Приказом руководителя организации с момента использования (фактического применения) результатов работ.

На 31.12.2021 сроки применения по НИОКР «НИР Матрица» в сумме 24 537 тыс. руб. и «НИР «ИК-фотоприемник» в сумме 11 039 тыс. руб., учтенным на счете 04.02 комиссией не определены. Планируемое начало использование результатов работ – 2022 год.

2.5. Способы оценки Запасов по их группам (видам)

Организация оценивает запасы на отчетную дату по наименьшей из следующих величин(п. 28 ФСБУ 5/2019):

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов, определяемая в соответствии с п. 29 ФСБУ 5/2019.

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.

Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов:

- а) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов;
- б) с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев или установленный Организацией меньший срок, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена Организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).

Ставка дисконтирования отражает текущие рыночные условия и уровень процентных ставок, начисляемых Организацией по выданным и полученным кредитам и займам в текущем периоде.

Ставка дисконтирования при оценке финансового обязательства представляет собой ставку, по которой Организация могла бы получить заемные средства на аналогичных условиях.

Фактическая себестоимость запасов при их изготовлении Организацией определяется исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов.

Учет и формирование затрат на производство запасов осуществляется в порядке, установленном для определения себестоимости соответствующих видов продукции.

Фактическая себестоимость запасов, внесенных в счет вклада в уставный капитал Организации, определяется исходя из их денежной оценки, согласованной учредителями (участниками) Организации, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации.

Фактическая себестоимость запасов, полученных по договору дарения или безвозмездно, определяется исходя из их текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету. Под текущей рыночной стоимостью понимается сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи указанных активов.

В случае если в качестве запасов признаются материальные ценности, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов или извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается наименьшая из следующих величин:

- а) стоимость, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретенные (созданные) Организацией в рамках обычного операционного цикла;
- б) сумма балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

При приобретении запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов (в части оплаты неденежными средствами), считается справедливая стоимость передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг.

Справедливая стоимость определяется в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости».

В бухгалтерском учете поступление материалов отражается на счете 10 "Материалы" без применения счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости каждой единицы;

Стоимость фактического расхода материалов в производстве или для других хозяйственных целей отражается по кредиту счета 10 "Материалы" в корреспонденции со счетами учета затрат на производство (расходов на продажу).

При выбытии материалов (продаже, списании, передаче безвозмездно и др.) их стоимость списывается на прочие расходы.

Бухгалтерский учет специальной одежды, специальной оснастки осуществляется в соответствии с Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Перечни состава спецодежды и спецоснастки, подлежащих выдаче работникам (по видам специальностей) определяются, исходя из особенностей технологических процессов по видам деятельности Организации. Порядок выдачи спецодежды и спецоснастки работникам (периодичность, количество) определяется и утверждается организационно-распорядительными документами Организации.

Стоимость поступившей спецодежды и спецоснастки по фактической себестоимости отражается на счете 10 "Материалы" (субсчет 10.10 "Специальная оснастка и специальная одежда на складе").

Аналитический учет спецодежды, спецоснастки, находящихся в эксплуатации, ведется по наименованиям (номенклатуре), количеству и фактической себестоимости (с указанием даты передачи в эксплуатацию), в разрезе мест эксплуатации и материально-ответственных лиц (работников, получивших их в пользование). При передаче указанного имущества в эксплуатацию его фактическая себестоимость принимается к учету на счет 10 "Материалы" (субсчет 10.11 "Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации").

Для учета специальной одежды и оснастки применяются общие правила, предусмотренные для учета запасов или основных средств (подп. «б» п. 3 ФСБУ 5/2019).

Если спецоснастка с истекшим сроком полезного использования признается пригодной к использованию на основании организационно-распорядительных документов Организации, то она учитывается на забалансовом счете в количественном и стоимостном выражении на счете МЦ "Материальные ценности в эксплуатации" (субсчет МЦ.003 "Спецоснастка в эксплуатации").

Расходы Организации по ремонту и обслуживанию спецодежды и спецоснастки включаются в расходы по обычным видам деятельности.

В целях обеспечения контроля за сохранностью переданных в эксплуатацию основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, материалов длительного использования (более 12 месяцев), а также печатных изданий, книг, брошюр, учитываемых в составе запасов, организуется их забалансовый учет в разрезе номенклатуры в количественном и стоимостном выражении на счете МЦ "Материальные ценности в эксплуатации" (субсчет МЦ.004 "Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации").

Перечень (критерии отнесения) материалов длительного использования, подлежащих забалансовому учету после передачи в эксплуатацию, определяется организационно-распорядительными документами Организации.

Отходы (лом, утиль, ветошь и т.п.), образующиеся в процессе производства и от списания материальных ценностей, а также списанные материалы, использование которых возможно в хозяйственных целях (материалы с пониженными качественными характеристиками), оцениваются в порядке изложенном в п. 6.7.3.6. Учетной политики и принимаются к учету на счет 10 "Материалы" в составе прочих доходов.

Учет драгоценных металлов и драгоценных камней, в т.ч. лома и отходов драгоценных металлов и драгоценных камней, осуществляется в порядке, установленном "Инструкцией о порядке учета и хранения драгоценных металлов, драгоценных камней, продукции из них и ведения отчетности при их производстве, использовании и обращении", утвержденной Приказом Минфина РФ от 09.12.2016 № 231н.

Учет готовой продукции.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности остатки готовой продукции оцениваются на отчетную дату в соответствии с п. 28 ФСБУ 5/19.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. К таким затратам относятся:

- а) материальные затраты;
- б) затраты на оплату труда;
- в) отчисления на социальные нужды;
- г) амортизация;
- д) прочие затраты.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты).

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции не включаются:

- а) затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины);
- б) затраты, возникшие в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями и другими чрезвычайными ситуациями;
- в) обесценение других активов независимо от того, использовались ли эти активы в производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- г) управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг;
- д) расходы на хранение, за исключением случаев, когда хранение является частью технологии производства продукции (выполнения работ, оказания услуг);
- е) расходы на рекламу и продвижение продукции;
- ж) иные затраты, осуществление которых не является необходимым для осуществления производства продукции, выполнения работ, оказания услуг.

Затраты, не включаемые в себестоимость запасов, признаются в качестве расходов в периоде их возникновения.

Распределение стоимости готовой продукции между остатками на складе и ее реализацией в отчетном периоде осуществляется способом, закрепленным в организационно-распорядительном документе Организации.

Отгруженные товары, готовая продукция, выручка от продажи, которых определенное время не может быть признана в бухгалтерском учете в соответствии с договорами, учитываются с применением счета 45 "Товары отгруженные".

Недостачи и потери от порчи товаров в пределах норм естественной убыли относятся к расходам, связанным с приобретением, хранением и продажей материальных запасов (товаров) и учитываются на счетах учета затрат на производство или (и) расходов на продажу.

Недостачи и потери от порчи товаров сверх норм естественной убыли списываются за счет виновных лиц. Если виновные лица не установлены или суд отказал во взыскании убытков с них, то убытки от недостачи запасов и их порчи списываются на прочие расходы.

Товарно-материальные ценности, принятые Организацией на ответственное хранение, учитываются на забалансовом счете 002 "Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение" в количественном и стоимостном выражении (по условиям договоров) в разрезе организаций-собственников, номенклатуры и мест хранения (складов).

Порядок создания резерва под снижение стоимости запасов.

Организация создает в бухгалтерском учете резерв под снижение стоимости запасов.

Целью формирования данного резерва является отражение в бухгалтерском балансе реальной, а не завышенной стоимости запасов с учетом требований рациональности и осмотрительности ведения бухгалтерского учета.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, 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.

Проверка на обесценение всех запасов (материалов, товаров, готовой продукции) производится 1 раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года по результатам их годовой инвентаризации.

При отсутствии подтверждения экономической целесообразности продолжения производства при наличии материально-вещественной формы затрат в незавершенном производстве производить их перевод на счета учета запасов по рыночной стоимости (при отсутствии данных – по стоимости материала/стоимости лома).

Расчет суммы резерва под снижение стоимости запасов оформляется первичным документом (актом, бухгалтерской справкой и пр.). К указанному документу прилагаются все обосновывающие документы, подтверждающие чистую стоимость запасов.

Резерв под снижение стоимости запасов образуется за счет финансовых результатов Организации.

Остаток резерва, созданного по состоянию на 31 декабря предыдущего года, в конце отчетного года относится на счет 90 «Продажи».

По состоянию на 31 декабря отчетного года в бухгалтерском учете начисляется сумма вновь созданного резерва.

При поступлении неотфактурованных материалов Организация отражает их получение по предполагаемой цене (исходя из договора или других имеющихся документов), а впоследствии, при получении всех расчетных документов стоимость материалов должна быть откорректирована. Такая корректировка не является исправлением ошибки и осуществляется в порядке для изменения оценочных значений (перспективно).

2.6. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений производится в соответствии с ПБУ 19/02 от 10.12.2002 г. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, организация должна осуществить проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений. В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Краткосрочные (высоколиквидные) депозиты по вкладам учитываются на балансовом счете 55 «Специальные счета в банках», относятся к денежным эквивалентам и отражаются в бухгалтерском балансе в составе денежных средств.

2.7. Порядок признания выручки организации

Учет выручки от реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н.

Выручка признается в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

сумма выручки может быть определена;

имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю, а выполненные работы (оказанные услуги) должны быть приняты заказчиком;

расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) учитывается в разрезе видов деятельности. Общество обеспечивает отдельный учет выручки от реализации НИР, ОКР и готовой продукции, облагаемой НДС; НИР, ОКР и готовой продукции, не облагаемой НДС; НИР, ОКР и готовой продукции в режиме экспорта; выручки от сдачи помещений, оборудования в аренду; от реализации прочих услуг производственного характера.

В отношении выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, принимается к бухгалтерскому учету по стоимости товаров, полученных обществом.

Доходы от обычных видов деятельности признаются исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, что предполагает отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности Организации в том отчетном периоде, в котором имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами при наличии выполнения условия, что право собственности на материальные ценности (товары, готовую продукцию, материальные запасы, и т.п.) должно перейти к покупателю, а выполненные работы (оказанные услуги) должны быть приняты заказчиком.

Стоимость товаров, полученных обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно общество определяет стоимость аналогичных товаров.

2.8. Порядок признания расходов организации

Учет расходов регулируется Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 33н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99".

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.

Если оплата покрывает только часть признаваемых расходов, то расходы, принимаемые к бухгалтерскому учету, определяются как сумма оплаты и кредиторской задолженности (в части, не покрытой оплатой).

Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности Организации обобщаются на следующих счетах: 20 "Основное производство", 25 «Общепроизводственные расходы», 26 "Общехозяйственные расходы", 28 "Брак в производстве", 44 "Расходы на продажу" (коммерческие расходы).

Учет расходов по обычным видам деятельности ведется в разрезе следующей аналитики:

- по видам деятельности (видам продукции, видам работ, услуг) в субконто "Номенклатурные группы"- для счетов 20 "Основное производство", 28 "Брак в производстве";
- по статьям затрат (с группировкой по статьям калькуляции, по элементам затрат) в субконто "Статьи затрат"- для всех счетов;
- по местам возникновения согласно утвержденной организационной структуре Организации - для всех счетов.

Конкретный перечень используемых счетов учета расходов по обычным видам деятельности устанавливается Организацией самостоятельно исходя из особенностей деятельности, структуры, организации управления.

2.8.1. Учет расходов основного производства

На счете 20 "Основное производство" обобщается информация о затратах на производство продукции, работ, услуг, являющихся видами деятельности Организации.

На указанном счете учитываются прямые расходы, связанные непосредственно с выпуском продукции, выполнением работ и оказанием услуг по основным видам деятельности, а также косвенные расходы, связанные с обслуживанием и управлением основного производства и потери от брака.

По кредиту счета 20 "Основное производство" отражаются суммы фактической себестоимости, заверченной производством продукции, выполненных работ и оказанных услуг основного производства, списываемой следующим образом:

- на 43 счет "Готовая продукция" - по готовой продукции для продажи на сторону, в разрезе номенклатуры готовой продукции;
- на 90 счет "Продажи" (субсчет 90.02 "Себестоимость продаж") - по выполненным работам и оказанным услугам для сторонних организаций и прочих лиц, в разрезе видов деятельности (номенклатурных групп);
- на счета 08 "Вложения во внеоборотные активы", 10 "Материалы" - если готовая продукция, выполненные работы, оказанные услуги используются Организацией для собственных нужд.

Остаток по счету 20 "Основное производство" на конец месяца показывает стоимость незавершенного производства.

К незавершенному производству относятся продукция (работы), не прошедшая всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, а также изделия неукomплектованные, не прошедшие испытания и технической приемки.

Незавершенное производство продукции отражается в бухгалтерском балансе в соответствии с п. 28 ФСБУ 5/19 «Запасы». Распределение расходов между стоимостью незавершенного производства и текущими расходами осуществляется на основании данных ежемесячных производственных отчетов по готовой продукции.

Фактические произведенные затраты по работам отражаются в составе незавершенного производства до окончания и сдачи работы (этапа работы) заказчику в соответствии с условиями договора (заказа).

Аналитический учет незавершенного производства работ осуществляется позаказным методом.

2.8.2. Учет общепроизводственных и общехозяйственных расходов.

На счете 25 «Общепроизводственные расходы» обобщаются общепроизводственные расходы, на счете 26 «Общехозяйственные расходы» обобщаются расходы Организации для нужд управления.

Организация списывает суммы общепроизводственных расходов и общехозяйственных расходов в следующем порядке:

- расходы, учтенные на счете 25 «Общепроизводственные расходы», списываются в дебет счета 20 «Основное производство» пропорционально заработной плате производственных работников, в дебет счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» – плановым процентом;
- начисленные суммы налога на имущество и транспортного налога включаются в состав общехозяйственных расходов;
- расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» списываются в дебет счета 90 «Продажи» в том периоде, в котором были произведены.

2.8.3. Исправление ошибок в бухгалтерской отчетности.

Исправлений ошибок в бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 22/2010 в 2021 году не было.

2.8.4. Получение субсидий в 2021 г.

В 2021 году АО ЦНИИ «Электрон» получило субсидию в сумме 41 216 634,62 руб. по «Соглашению о предоставлении из федерального бюджета субсидии на финансовое обеспечение части затрат на создание научно-технического задела по разработке базовых технологий производства приоритетных электронных компонентов и радиоэлектронной аппаратуры» от 20 декабря 2020 г. № 020-11-2020-1815 в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 17 февраля 2016 года № 109. Всего по данному соглашению на 31.12.2021 г. получено субсидии в сумме 66 005 942,29 руб.

2.8.5. Информация о курсе валют в 2021 г.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату

31.12.2021	доллар США	74,2926	евро	84,0695
31.12.2020	доллар США	73,8757	евро	90,6824

III. Пояснения к бухгалтерскому балансу

№ 1. О наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода видов нематериальных активов

Информация о нематериальных активах поясняется в виде таблиц 1.1, 1.2, 1.3, представленных в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №3 к Приказу Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г. № 66н).

Аналитика по счету 04.01 "Нематериальные активы в организации" за 2021 год, руб.

Нематериальные активы	Код	Сальдо на начало периода, руб.	Обороты за период		Сальдо на конец периода, руб.
		Дебет	Дебет	Кредит	Дебет
04.01		4 086 964,22	22 050,00		4 109 014,22
2015661452 Программное обеспечение измерения электр. и фотозлектр. параметров ФПУ и ФППЗ	65	4 500,00			4 500,00
Патент на ИЗ № 2273074 "Мишень видикона"	57	466 266,77			466 266,77
Патент на ИЗ 2528464 "Фоточувствительный прибор с зарядовой связью"	63	4 100,00			4 100,00
Патент на ИЗ 2535299 "Устройство регистрации изображений в широком диапазоне освещенности"	62	4 100,00			4 100,00
Патент на ИЗ 2543530 "Входное окно для вакуумных фотозлектронных приборов проксимити типа"	66	8 200,00			8 200,00
Патент на ИЗ 2554275 "Устройство на основе инфракрасного видикона"	67	8 200,00			8 200,00
Патент на ИЗ 2558380 "Способ изготовл. вакуумного прибора, корпус вак. прибора и вак. камера"	68	8 200,00			8 200,00
Патент на ИЗ 2559302 "Способ изготовления высокочувствит. многоэлемент. твердотельных преобразователей изображений"	69	8 200,00			8 200,00
Патент на ИЗ 2561312 "Входной узел полупроводникового прибора"	70	8 200,00			8 200,00
Патент на ИЗ 2571004 "Высоковольтный фотоувствительный прибор проксимити типа"	71	8 200,00			8 200,00
Патент на ИЗ 2571187 "Способ изготовления фотокатода"	72	8 200,00			8 200,00
Патент на ИЗ 2582902 "Способ индикации резонансных частот"	76	4 100,00			4 100,00
Патент на ИЗ 2582904 "Способ финишного химико-механического полирования пластин InAs"	75	4 100,00			4 100,00
Патент на ИЗ 2612296 "Устройство крепления, позиционирования и маскирования кристаллов в технологии"	79	30 915,00			30 915,00
Патент на ИЗ 2615596 "Состав селективного травителя для хим. процессов утонения кремниевых пластин"	80	25 255,00			25 255,00
Патент на ИЗ 2618492 "Установка для отмычки пластин"	81	12 235,00			12 235,00
Патент на ИЗ 2622050 "Способ крепления деталей внутри вакуумных приборов"	82	18 745,00			18 745,00
Патент на ИЗ 2622397 "Высоковольт. гибридный фотоувствит. прибор для регистр. излучения малой интен"	83	35 865,00			35 865,00
Патент на ИЗ 2660622 "Пленка двуокиси кремния на кремнии и способ ее получения"	84	18 760,00			18 760,00

Патент на ИЗ 2666578 "Светоизлучающий диод"	85	10 300,00		10 300,00
Патент на ИЗ 2685541 "Фотокатод повышенной чувствительности и способ его изготовления"	99	43 040,00		43 040,00
Патент на ИЗ № 2241257 "Способ биометрич. контроля и носитель биометрич. информации"	50	3 200 000,00		3 200 000,00
Патент на ПМ 137423 "Гибридный фоточувствит. прибор для регистрации изображ. низкого уровня освеще"	64	4 100,00		4 100,00
Патент на ПМ 141786 "Фотоэлектрон. прибор типа проксимити с фотокатодом на основе гетерострукт. АЗВ5"	61	4 100,00		4 100,00
Патент на ПМ 144398 "Вакуумная камера для изготовления вакуумного прибора"	73	8 000,00		8 000,00
Патент на ПМ 168669 "Конструкция узла для вакуумных фотоэлектронных приборов"	78	37 425,00		37 425,00
Патент № 752155 Товарный знак АО "ЦНИИ "Электрон"	100	93 657,45		93 657,45
Патент на ПМ 207417 "Устройство для безопасного отбора с заданных глубин проб грунта, включая многомерзлые породы"	101		22 050,00	22 050,00
Итого		4 086 964,22	22 050,00	4 109 014,22

Патент на ИЗ № 2241257 "Способ биометрического контроля и носитель биометрической информации» является нематериальным активом с полностью погашенной стоимостью, но не списанный с бухгалтерского учета и используемый для получения экономической выгоды.

Все нематериальные активы созданы самой организацией и являются патентами.

Организация не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.

№ 2. О наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода объектов или групп объектов НИОКР

Информация о НИОКР поясняется в таблицах 1.4, 1.5, представленных в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №3 к Приказу Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г. № 66н).

№ 3. О наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода групп основных средств

Информация об основных средствах поясняется в виде таблиц 2.1, 2.3, 2.4, представленных в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №3 к Приказу Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г. № 66н).

Раскрытие производится по основным группам основных средств: земельные участки, здания, сооружения и передаточные устройства, транспортные средства, машины и оборудование, прочие.

Пояснения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода арендованных основных средств раскрываются в таблице 2.4, представленной в Приложении №3 к Приказу Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г. № 66н.

№ 4. Информация о незавершенных капитальных вложениях

Информация о незавершенных капитальных вложениях поясняется в таблице 2.2, представленной в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

(Приложение №3 к Приказу Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г. № 66н) в разрезе объектов строительства или групп объектов, иных видов восстановления основных средств.

№ 5. О наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов финансовых вложений

Информация о финансовых вложениях поясняется в таблицах 3.1., 3.2. представленных в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №3 к Приказу Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г. № 66н) в разрезе групп (видов) финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, у Общества отсутствуют.

В качестве финансовых вложений (ПБУ 19/02), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, Обществом учитываются вклады в УК других организаций. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. При выбытии финансового вложения его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовые вложения, обремененные залогом, отсутствуют. Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном периоде не создавался.

Комиссия, руководствуясь приказом генерального директора № 1-14-10 от 14.10.2021, провела оценку финансовых вложений на предмет создания резерва в связи с возможным обесценением. На заседании экспертной комиссии был представлен тест на обесценение финансовых вложений, на основании которого комиссия осуществила проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений. Тест на обесценение финансовых вложений показал следующее.

АО «НПП «Элар»: изменение чистых активов в течение 2021 года носит положительный устойчивый тренд, что благоприятно сказывается на расчетной стоимости финансовых вложений АО «ЦНИИ «Электрон» контролирует деятельность организации и влияет на нее. В текущем году в АО «ЦНИИ «Электрон» получен доход в виде дивидендов в сумме 1 641 тыс. руб.

ООО «Электрон-Комплект»: изменение чистых активов в течение 2021 года носит положительный устойчивый тренд, что благоприятно сказывается на расчетной стоимости финансовых вложений, превышающий балансовую стоимость инвестиции. Организация находится под 100%-ным контролем АО «ЦНИИ «Электрон». В текущем году получен доход в виде дивидендов в сумме 1 904 тыс. руб.

№ 6. О наличии на начало и конец отчетного периода отложенных налоговых активов.

На 31.12.2021 г. отложенные налоговые активы составляют 3 991 тыс. руб. Сумма отложенных налоговых активов обусловлена временными разницами:

- по основным средствам – 110 тыс. руб.;
- по материалам – 17 тыс. руб.;
- по резервам сомнительных долгов – 3 864 тыс. руб.

Уменьшение отложенных налоговых активов, по сравнению с прошлым годом, составляет 2 835 тыс. руб. - за счет увеличения резерва по сомнительным долгам в Налоговом учете.

№ 7. О наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода групп (видов) запасов

Распределение по группам (видам) осуществляется исходя из способа использования в производстве продукции, выполнения работ, оказания услуг либо для управленческих нужд организации. Информация о запасах поясняется в таблицах 4.1., 4.2. представленных в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №3 к Приказу Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г. № 66н) в разрезе групп (видов) запасов. При инвентаризации запасов выявлены запасы, по которым в течение 2021 г. не было движения (не нашли применения в производстве).

Исходя из оценки по результатам годовой инвентаризации существующего положения дел в организации, ожидаемых будущих выгод и обязательств, принято решение создать резерв под снижение стоимости в сумме 55 тыс. руб. Показатель «Запасы» (по стр.1210, 12101 баланса) скорректирован на сумму сформированного резерва.

Аналитика по счету 14 "Резерв под снижение стоимости запасов" за 2021 год, руб.

Счет Номенклатура	Кредит	Обороты за период		
		Дебет	Кредит	Кредит
14	42 817,44		12 096,61	55 367,33
14.01	42 817,44		12 096,61	55 367,33
ВТ-1 лента #0.15	333,33			333,33
Капилляр ф 6.5-0.5 1.3+0.6	1,50			1,50
Лента #0.2x400 12x18H9	990,03			990,03
Лента медная #1	1 110,00			1 110,00
Лента титановая ВТ 1-00 Ø0.055x165 мм	12 096,61			12 096,61
Нихром Х20Н80 d0.5	5 472,00			5 472,00
Нихром Х20Н80 проволока ф- 0,8 мм	8291,67			8 291,67
С52-1 Капилляр 3,2- 0,4вн.1,1+0,3	10 500,00			10 500,00
Трубка 4*2,5 мм	2 580,00			2 580,00
Трубка 6*5 мм	1 440,50			1 440,50
УС-49	1,80			1,80
Сталь никелесодерж. 03Х18Н12			12 096,61	12 096,61
Итого	42 817,44		12 096,61	55 367,33

По стр. 12105 баланса «Основное производство» в разделе «Запасы» отражено незавершенное производство в сумме **74 977 тыс. руб.:**

Незавершенное производство на 31.12.2021 г.

Счет	Сальдо на конец периода
Подразделение	Дебет
Номенклатурные группы	
20	74 977 128,19
20.01	74 977 128,19
Институт	74 977 128,19
20/3 4250586 ФСИ-148 этап 2.2.3.1 (ЛОМО доп. согл. к дог. 565 от 24.06.2009)	2 177 546,81
20/3 4650608 Катер 3 Е этап 11 (Комета доп. согл. к дог. 375 от 02.07.2001)	12 069 685,73
20/7 7160446 ЛИ 479-К (Радиозавод дог. 1396 от 12.03.2020)	5 797 474,97
20/7 7160489 ФЭУ-202 (ВНИИА дог. 1512 от 23.06.2021)	1 128 278,85
20/7 7160494 ЛИ 479-К (Радиозавод дог. 1549 от 27.09.2021)	1 454 381,47

20/7 7220463 ФППЗ 7Л (УОМЗ дог. 1018187404892020105000118/1443 от 26.01.2021)	959 617,86
20/7 7220472 ФППЗ 7Л (УОМЗ дог. 1924187303151412209001570/1439 от 26.01.2021)	974 243,70
20/7 7220473 ФППЗ 7Л (УОМЗ дог. 1924187303151412209001570/1438 от 26.01.2021)	973 550,25
20/7 7220474 ФППЗ 7Л (УОМЗ дог. 1822187302961442209025319/1441 от 26.01.2021)	973 546,21
20/7 7220492 ФППЗ 7Л (УОМЗ дог. /1550 от 27.09.2021)	
20/7 7220493 ФППЗ 7Л (УОМЗ дог. 1922187340801412408211140/1554 от 13.10.2021)	223 406,00
20/7 7220497 ФППЗ 7Л (УОМЗ дог. /1556 от 20.10.2021)	26 042,83
20/7 7250437 Уф ФПУ-И, литера "О" (УОМЗ дог. 1928187122752412208203564/1370 от 07.10.2020)	36 347 171,77
20/7 7250460 Уф ФПУ-И, литера "О" (УОМЗ дог. 1824187322531452208002377/1412 от 21.01.2021)	8 799 774,51
20/7 7250479 ФППЗ-29Л (дог. 2024187309931412210203502/1495/ПКИ31Т/30220/55 от 05.04.2021)	2 303 270,99
20/7 7250496 ФППЗ-29Л (дог. 2024187309441412210015528/1534/ПКИ68Т/30521/55 от 15.09.2021)	4 468,82
20/7 7250501 Модуль УТК-УФ (дог. ПКИ85Т/0021ПТП/120/41 от 09.12.2021)	764 667,42
Итого	74 977 128,19

№ 8. О наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности с раскрытием на долгосрочную и краткосрочную задолженность

Информация о дебиторской задолженности поясняется в таблицах 5.1., 5.2, представленных в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №3 к Приказу Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г. № 66н) в разрезе видов дебиторской задолженности.

Сведения о дебиторской задолженности

№ п/п	Наименование организации-дебитора	Сумма задолженности, тыс. руб.	
		Всего	из нее просроченная (свыше месяца)
1	2	3	4
	1.1 Покупатели и заказчики		
1	ЗАО НТС	183 611	183 611
2	ВИЭК точного машиностроения	88 037	88 037
3	АО ЛОМО	33 950	33 950
4	АО Радиозавод	25 308	0
5	АО ПО Уральский оптико-механический завод	18 087	8 397
6	АО "Корпорация Комета"	6 181	0
7	АО НПП Элар	4 535	2 675
8	ООО Новые технологии	632	609
9	Прочее	3 775	1 929

Итого		364 116	319 208
	1.2 Авансы выданные		
1	ООО МЭЛЗ ФЭУ	4 065	0
2	АО НПП Элар	1 154	0
3	АО ПО Уральский оптико-механический завод	768	0
4	АО Гиредмет	475	0
5	ООО ДЖИЭНАКСЕЛЬ	306	0
6	Завод ОПТИК г.Лида	229	0
7	ООО АЦС	148	0
8	ООО Технокварц	135	0
9	ГУП ГУИОН	134	0
10	ООО СТИЛОР	127	0
11	Прочее	1 318	0
Итого		8 859	0
	1.3 Прочие дебиторы		
1	АО НПП Элар	898	0
2	ЗАО "НТС"	353	0
3	ООО "Единорог"	20	20
4	Расчеты по налогам и сборам	0	0
5	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	247	0
6	Расчеты с подотчетными лицами	16	0
7	Прочие	241	0
Итого		1 775	20
Всего		374 750	319 228

Показатель «Дебиторская задолженность» (стр. 1230, 12301 баланса) скорректирован на сумму НДС, исчисленную с суммы авансов выданных (1 358 тыс. руб.).

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам (75 195 тыс. руб.). Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина № 34н от 29.07.1998 г., в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации. В отчетном и предыдущих периодах сумма созданного резерва на конец отчетного периода составила: 75 195 тыс. руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2021 г. тыс. руб.	На 31.12.2020 г. тыс. руб.	На 31.12.2019 г. тыс. руб.
1	Резерв по сомнительным долгам	75 195	75 195	68 638

в том числе по контрагентам:

Наименование юр. лица	Сумма задолженности, отраженная по счету 63 «Резервы по сомнительным долгам» (руб.) по состоянию на 31.12.2021 г., руб.
ЗАО «НТС»	75 195 011,87

№ 9. Финансовые вложения

На 31.12.2021 г. по строке баланса 1240 «Финансовые вложения» (краткосрочные) показатели отсутствуют.

№ 10. Об изменении в Уставном капитале

Уставный капитал Общества в 2021 г. увеличился на 23 274 тыс. руб. и на 31 декабря 2021 г. составил 206 729 тыс. руб.

№ 11. Об изменении добавочного капитала

Добавочный капитал общества в 2021 г. изменился и на 31 декабря 2021 г. составил 333 841 тыс. руб.

24 марта 2021 г. зарегистрирован отчет об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг в количестве 232746 шт., цена размещения 422 руб. за 1 шт. Оплата, внесенная за размещение ценных бумаг, составила 98 218 812 руб. При номинальной стоимости 100 руб. одной акции эмиссионный доход составил 74 944 212 руб., а уставный капитал увеличился на 23 274 600 руб.

06.05.2021 г. за государственным номером 2217801468344 внесена запись о государственной регистрации изменений, внесенных в учредительный документ юридического лица и внесении изменений в ЕГРЮЛ.

При этом в результате передачи 232 746 шт. акций в собственность Федерального Агентства по Управлению Государственным Имуществом – изменились доли от размещенных акций и составляют:

- АО «Росэлектроника» - 744 406 шт. (36,01 %);
- Федеральное Агентство по Управлению Государственным Имуществом – 1 322 886 шт. (63,99 %).

№ 12. Об изменениях резервного капитала

Резервный капитал общества составляет на 31.12.2021 г. 8 433 тыс. руб. и увеличен в 2021 г. по решению общего собрания акционеров по сравнению с прошлым годом на 604 тыс. руб. Значение резервного капитала отражено в разделе 1 «Движение капитала» Отчета об изменениях капитала, приложение № 2 к приказу Министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66н.

№ 13. Об изменении нераспределенной прибыли

Движение по нераспределенной прибыли отражено в разделе 1 «Движение капитала» Отчета об изменениях капитала и раздела Чистая прибыль отчетного года составляет 15 068 тыс. руб. Нераспределенная прибыль на 31.12.2021 г. составляет 70 193 тыс. руб., в том числе:

- по стр. 13701 нераспределенная прибыль прошлых лет, направленная на развитие общества – 40 976 тыс. руб.; в том числе
 - по стр. 13702 нераспределенная прибыль 2016 года – 8 575 тыс. руб.;
 - по стр. 13704 нераспределенная прибыль 2018 года – 156 тыс. руб.;
 - по стр. 13706 нераспределенная прибыль 2020 г. – 5 418 тыс. руб.
 - по стр. 13707 нераспределенная прибыль 2021 г. – 15 068 тыс. руб.

№ 14. О наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам) в разделе IV бухгалтерского баланса «Долгосрочные обязательства»

На 31.12.2021 г. сумма долгосрочных обязательств по займам отсутствует. Задолженность в сумме 51 650 тыс. руб. по договору № 175 от 23 июля 2012 г. беспроцентного целевого займа с Федеральным государственным автономным учреждением «Российский фонд технологического развития», которая в соответствии с условиями договора и дополнительным соглашением к данному договору № 6 от 10 ноября 2020 года будет погашена 31 декабря 2022 г., в балансе переведена соответствии с графиком платежей в раздел «Краткосрочные обязательства».

№ 15. О наличии на начало и конец отчетного периода отложенных налоговых обязательств

На 31.12.2021 г. отложенные налоговые обязательства составляют 8 371 тыс. руб. Сумма отложенного налогового обязательства обусловлена временными разницами:

- нематериальные активы: 7 181 тыс. руб.
- основные средства: 1 183 тыс. руб.
- материалы: 6 тыс. руб.

Увеличение отложенных налоговых обязательств по сравнению с прошлым годом составляет 87 тыс. руб.

№ 16. О наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам) в разделе V бухгалтерского баланса «Краткосрочные обязательства»

Сумма краткосрочных обязательств по займам (кредитам) на конец отчетного периода 221 253 тыс. руб., в том числе:

- задолженность в размере 51 650 тыс. руб. по договору № 175 от 23 июля 2012 г. беспроцентного целевого займа с Федеральным государственным автономным учреждением «Российский фонд технологического развития» и дополнительному соглашению № 6 от 11 ноября 2020 г. к данному договору, которая должна быть погашена в декабре 2022 г.;

- задолженность в размере 49 780 тыс. руб. - по договору займа № 04102016/2 от 04.10.2016 и дополнительному соглашению №1 от 01.06.2019 г. с учетом договора уступки прав № 555P/18-65 от 28.02.2018 г., Мирового соглашения от 14.01.2022 г. с АО «Научно-исследовательский институт телевидения». Кроме того, проценты за пользование займом из расчета 11,5 % годовых – 28 704 тыс. руб. Срок погашения займа – 30.09. 2023 г.;

- задолженность по кредитному договору с ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО - № 0121-19-3-6-D от 28.11.2019 в размере 22 925 тыс. руб., кроме того, проценты за пользование кредитом - 6 тыс. руб.;

- задолженность по кредитному договору с ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО № 0057-21-2-6-D от 14.05.2021 в размере 67 658 тыс. руб., кроме того проценты за пользование кредитом – 530 тыс. руб.;

№ 17. О наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности с раскрытием на долгосрочную и краткосрочную задолженность

Информация о кредиторской задолженности поясняется в таблицах 5.3, 5.4, представленных в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №3 к Приказу Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г. № 66н) в разрезе видов кредиторской задолженности.

Сведения о кредиторской задолженности

№ п/п	Наименование организации-кредитора	Сумма задолженности, тыс. руб.	
		Всего	из нее просроченная (свыше месяца)
1	2	3	4
	2.1 Поставщики и подрядчики		
1	WESTMAG TECHNOLOGY CORPORATION LTD, China	59 494	0
2	ООО РТ-Энерготрейдинг	6 601	3 683
3	Имущество Санкт-Петербурга СПб ГКУ	5 830	5 442
4	АО Светлана-Эстейт	4 850	0
5	АО "Росэлектроника"	3 501	3 501
6	ООО СБСВ-КЛЮЧАВТО ОЛИМП	2 495	0
7	ООО РК-Развитие	1 316	1 300
8	ООО КОННЕКТОР ОПТИКС	965	0
9	ООО ПО Эрикон-Монтаж	663	663
10	ООО АКТЮБИНСК	490	490
11	ГУП Водоканал Санкт-Петербурга	321	0
12	ООО Электро М	228	228
13	Прочее	1 629	806
	Итого	88 383	16 113
	2.2 Покупатели и заказчики		
1	АО ПО Уральский оптико-механический завод	76 536	0
2	ФГУП ВНИИА	4 576	0
3	АО Радиозавод	3 673	0
4	АО НПП Элар	2 863	0
5	АО НИИ ОЭП	2 712	0
6	АО ЛОМО	1 536	0
7	Прочее	176	0
	Итого	92 072	0
	2.3 Прочие кредиторы		
1	Расчеты с персоналом по оплате труда	0	0
2	Расчеты по налогам и сборам	16 461	0
3	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	7 384	0
4	Расчеты с учредителями по выплате доходов	0	0
5	Расчеты с членами Совета Директоров	1 064	0
5	ИП Пудовкина Е.Ю.	412	0
6	ООО НПЦ Лазеры и аппаратура ТМ	260	0
6	ЗАО Татрус	168	0
7	АО Росэлектроника	311	0
8	Прочее	254	0
	Итого	26 314	0
	Всего	206 769	16 113

Кредиторская задолженность в бухгалтерском балансе стр. 1520 (15202) скорректирована (уменьшена) на сумму НДС, исчисленную с суммы авансов полученных (18 178 тыс. руб.).

№18. О Доходах будущих периодов

По строке «Доходы будущих периодов» отражены целевые поступления в 2020-2021 г.г. по субсидии в сумме 66 006 тыс. руб. по «Соглашению о предоставлении из федерального бюджета субсидии на финансовое обеспечение части затрат на создание научно-технического задела по разработке базовых технологий производства приоритетных электронных компонентов и радиоэлектронной аппаратуры» от 20 декабря 2020 г. № 020-11-2020-1815 в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 17 февраля 2016 года № 109.

№ 19. Об оценочных обязательствах

Информация об оценочных обязательствах на предстоящие расходы по оплате отпусков раскрывается в табл. № 7 «Оценочные обязательства», представленной в Пояснениях к бухгалтерскому балансу (Приложение 3 к Приказу Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г. № 66н).

По результатам инвентаризации оценочных обязательств на предстоящие расходы по оплате отпусков сумма рассчитанного оценочного обязательства в части неиспользованного отпуска, определенная исходя из среднедневной суммы расходов на оплату труда и количества дней неиспользованного отпуска на 31.12.2021 г. составила 14 620 тыс. руб.

№ 20. О выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей

Информация о полученных Обществом банковских гарантиях на конец отчетного периода:

В 2021 году выданные обеспечения обязательств и платежей отсутствуют.

№ 21. Забалансовый учет

На забалансовом учете АО «ЦНИИ «Электрон» числятся:

- счет 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» - 541 222 тыс. руб.;
- счет 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» - 1 296 тыс. руб.;
- счет 013 «НМА, полученные в пользование» - 1 руб.;
- счет 014 «Основные средства в эксплуатации» - 160 тыс. руб.;
- счет 015 «НМА в эксплуатации» - 15 тыс. руб.

IV. Пояснения к отчету о финансовых результатах

№ 1. Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности

Доходы от обычных видов деятельности за два года с раскрытием по следующим видам деятельности:

Наименование	Сумма, тыс. руб.	
	2021 г.	2020 г.
Выручка от продажи товаров, работ, услуг, тыс. руб., в том числе:	556 383	415 799
НИОКР	39 284	167 998
Производство	455 367	182 193
Услуги по аренде	51 003	43 701
Прочие услуги	10 729	21 907

По сравнению с прошлым годом выручка увеличилась на 140 584 тыс. руб.

№ 2. Себестоимость продаж.

Наименование	Сумма, тыс. руб.	
	2021 г.	2020 г.
Себестоимость продаж товаров, работ, услуг, в том числе:	488 861	384 138
НИОКР	31 856	165 106
Производство	419 788	165 622
Услуги по аренде	27 544	33 158
Прочие услуги	9 673	20 252

Кроме того, расходы по обычным видам деятельности отражаются в пояснениях в табличной форме: таблица 6 представленная в Приложении 3 к Приказу Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г. № 66н.

№ 3. Валовая прибыль.

Наименование	Сумма, тыс. руб.	
	2021 г.	2020 г.
Валовая прибыль, в том числе:	67 522	31 661
НИОКР	7 428	2 893
Производство	35 580	16 570
Услуги по аренде	23 458	10 543
Прочие услуги	1 056	1 655

№4. Коммерческие расходы.

Показатель отсутствует.

№ 5. Управленческие расходы.

Наименование	Сумма, тыс. руб.	
	2021 г.	2020 г.
Управленческие расходы, в том числе:	35 117	7 566
НИОКР	3 863	691
Производство	18 505	3 960
Услуги по аренде	12 200	2 520
Прочие услуги	549	395

№ 6. Прибыль от продаж.

Наименование	Сумма, тыс. руб.	
	2021 г.	2020 г.
Прибыль от продаж, в том числе:	32 405	24 095
НИОКР	3 565	2 202
Производство	17 074	12 610
Услуги по аренде	11 259	8 023
Прочие услуги	507	1 260

№ 7. Доходы от участия в других организациях.

Доходы от участия в других организациях составляют 3 545 тыс. руб. - дивиденды, полученные от организации АО «НПП «Элар» в сумме 1641 тыс. руб. и дивиденды от ООО «Электрон-Комплект» в сумме 1904 тыс. руб.

№ 8. Проценты к получению.

Показатель отсутствует.

№ 9. Проценты к уплате.

Проценты к уплате в размере в размере 11897 тыс. руб. - проценты, начисленные по кредитным договорам.

№ 10. Прочие доходы.

Прочие доходы за два года с раскрытием, по видам прочих доходов, каждый из которых в отдельности составляет десять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный год:

Наименование	Сумма, тыс. руб.	
	2021 г.	2020 г.
Прочие доходы всего, в том числе:	15 783	13 597
Реализация Основных средств	2 248	12
Корректировка реализации	400	2

Наименование	Сумма, тыс. руб.	
	2021 г.	2020 г.
Списание кредиторской задолженности	47	1
Проценты, начисленные на среднесрочные остатки ДС	31	2
Проценты депозитарные	390	458
Вознаграждение за право пользования изобретением	149	149
Восстановление резерва под снижение стоимости МЦ	-	35
Доходы, связанные с ликвидацией ОС	26	52
Курсовые разницы	12 333	12 817
Прочие	159	69

№ 11. Прочие расходы.

Прочие расходы за два года с раскрытием, по видам прочих расходов, каждый из которых в отдельности составляет десять и более процентов от общей суммы расходов организации за отчетный год:

Наименование	Сумма, тыс. руб.	
	2021 г.	2020 г.
Прочие расходы всего, в том числе:	20 601	20 258
Расходы на услуги банков	69	80
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества и ОС	329	8
Штрафы, пени, неустойки по хоз. договорам	192	467
Курсовые разницы	12 294	5 752
Госпошлины	41	19
Содержание акционерного общества	182	107
Ритуальные услуги	86	-
Материальная помощь	687	521
Списание ДЗ	1 044	3 665
Создание резерва под сомнит. ДЗ	-	6 900
Вознаграждения членам Совета директоров и членам ревизионной комиссии	2 475	2 266
Компенсация на проезд членам СД	88	73
Премия за участие в конференции молодых специалистов	-	155
Корректировка реализации	2 401	-
Прочие расходы	713	245

№ 12. Прибыль (убыток) до налогообложения.

Прибыль до налогообложения составляет 19235 тыс. руб., сумма условного расхода в 2021 году по налогу на прибыль – 3 847 тыс. руб.

№ 13. Налог на прибыль.

Налог на прибыль равен 3 892 тыс. руб. (сумма отложенного и текущего налога на прибыль). В том числе:

13.1 Текущий налог на прибыль.

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основании

данных, сформированных в бухгалтерском учете, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Текущий налог на прибыль по расчету в налоговой декларации по прибыли за 2021 год составляет 970 тыс. руб.

Постоянные налоговые обязательства.

Доходы и расходы	Постоянная налоговая разница, тыс. руб.	ПНР, тыс. руб.	ПНД, тыс. руб.
Дивиденды полученные	-3 545	-	-709
Штрафы, пени, неустойки, полученные по хоз.договорам	-8	-	-2
Итого доходы, не признаваемые в налоговом учете	-3 553		-711
Материальная помощь	687	137	-
Командировочные расходы	29	6	-
Членские взносы	80	16	-
Расходы, связанные организацией лечения, отдыха, развлечения	251	50	-
Содержание базы отдыха	34	7	-
Прибыль(убыток) прошлых лет	80	16	-
Вознаграждение членам СД	2 475	495	-
Прочие	143	29	-
Итого расходы, не признаваемые в налоговом учете	3779	756	-
Итого постоянные налоговые разницы за текущий период	226	45	

13.2. Отложенный налог на прибыль.

Отложенный налог на прибыль равен 2 922 тыс. руб. и определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за 2021 г., за исключением операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль.

	Временные разницы Руб.	ОНО, ОНА Руб.
ВРЕМЕННЫЕ РАЗНИЦЫ	-14 608 281,49	-2 921 656,30
Готовая продукция	-628,80	-125,76
Резервы по сомнительным долгам	-14 293 374,84	-2 858 674,97
Резервы под снижение стоимости материалов	12 549,89	2 509,98
Прочие расходы	-31 977,69	-6 395,54
Материальные расходы	-506 338,38	-101 267,68
Амортизация	211 488,33	42 297,67

№ 14. Прочее.

По строке «Прочее» в Отчете о финансовых результатах отражены штрафы и пени, начисленные в бюджет и внебюджетные фонды в сумме (-275) тыс. руб.

№ 15. Чистая прибыль.

Чистая прибыль по итогам 2021 г. составила 15 068 тыс. руб.

№ 16. Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат периода равен 15 068 тыс. руб., так как операций, влияющих на совокупный финансовый результат в 2021 г. не было.

№ 17. Базовая прибыль на одну акцию.

Базовая и разводненная прибыль на одну акцию в 2021 г. составила 7,29 руб.

Базовая и разводненная прибыль на одну акцию в 2020 г. составила 6,58 руб.

V. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами для АО «ЦНИИ «Электрон» являются:

- Акционерное общество «Российская Электроника». Доля АО «Российская Электроника» в уставном капитале АО «ЦНИИ «Электрон» составляет 74 440,6 тыс. руб. (36,01%). В 2021 году начислены и выплачены дивиденды в размере 3 876 тыс. руб., другие операции отсутствуют;

- Федеральное Агентство по Управлению Государственным Имуществом, доля Федерального Агентства по Управлению Государственным Имуществом в уставном капитале АО «ЦНИИ «Электрон» 132 288,6 тыс. руб. (63,99%). В 2021 году начислены дивиденды за 2020 год в размере 2 181 тыс. руб., выплачены дивиденды за 2020 и 2019 гг. в размере 4 163 тыс. руб., другие операции отсутствуют;

- Акционерное общество «Научно-производственное предприятие «Элар». АО «НПП «Элар» создано в 2007 г. В 2018 г. размер доли АО «ЦНИИ «Электрон» в уставном капитале АО «НПП «Элар» уменьшился до 48 % (в 2017 году доля АО «ЦНИИ «Электрон» составляла - 70%). Выручка от оказания услуг научно-производственного и технического характера АО «ЦНИИ «Электрон» для АО «НПП «Элар» за 2021 год составила 18 688 тыс. руб., в том числе обслуживание инженерных сетей и агентские услуги по энергоснабжению – 3 050 тыс. руб., услуги по метрологии и испытаниям приборов – 211 тыс. руб., аренда помещений и оборудования – 14 582 тыс. руб., прочие услуги - 845 тыс. руб. Выручка АО «НПП «Элар» от поставки материалов и услуг для АО «ЦНИИ «Электрон» составила в 2021 г. 13 022 тыс. руб.;

- Общество с ограниченной ответственностью «Электрон-Комплект». ООО «Электрон-Комплект» создано в ноябре 2012 г. Размер доли АО «ЦНИИ «Электрон» в уставном капитале - 100%. Выручка от реализации продукции и оказания услуг научно-производственного и технического характера АО «ЦНИИ «Электрон» для ООО «Электрон-Комплект» за 2021 год составила 3 496 тыс. руб., в том числе по готовой продукции - 479 тыс. руб., за аренду помещений и оборудования 2 679 тыс. руб., прочие услуги 338 тыс. руб.;

- Вязников Алексей Николаевич - генеральный директор Общества. Оплата труда за 2021 год составила - 3 961 тыс. руб., других операций в 2021 году не было.

Операции со связанными сторонами:

Вид хозяйственной операции	За 2021 год тыс. руб.	За 2020 год тыс. руб.
Реализация продукции, работ, услуг и прочих МЦ (без НДС, акциза и других обязательных платежей), всего, в том числе:	22 184	19 710
АО НПП «Элар»	18 688	16 251
ООО «Электрон-Комплект»	3 496	3 459
Приобретение продукции, работ, услуг, всего, в том числе:	13 300	6 851
АО НПП «Элар»	13 022	6 832
АО «Российская Электроника»	-	-
ООО «Электрон-Комплект»	278	19

АО «ЦНИИ «Электрон» в 2021 г. получило дивиденды:

- от АО НПП «Элар» в сумме 1 640 882,60 руб.;
- от ООО «Электрон-Комплект» в сумме 1 903 828, 40 руб.

Взаиморасчеты со связанными сторонами:

Вид хозяйственной операции	На 31.12.2021 тыс. руб.	На 31.12.2020 тыс. руб.	На 31.12.2019 тыс. руб.
Дебиторская задолженность			
Дебиторская задолженность, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты всего, в том числе:	4 827	967	5 540
АО НПП «Элар»	4 535	922	5 492
ООО «Электрон-Комплект»	292	45	48
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего, в том числе:	6 980	7 291	12 363
АО НПП «Элар»	3 479	3 790	12 363
АО «Российская Электроника»	3 501	3 501	-

Распределение чистой прибыли за 2020 год. Дивиденды выплаченные.

По решению общего собрания акционеров АО «ЦНИИ «Электрон» (Протокол № 71/2021 от 28.06.2021 г.) было принято решение распределить чистую прибыль Общества, сформированную по итогам 2020 года в размере 12 079 тыс. руб. следующим образом:

- на выплату дивидендов по акциям Общества – 6 057 тыс. руб.;
- на вознаграждение членам Совета директоров Общества 2 365 тыс. руб.;
- на вознаграждение членам ревизионной комиссии Общества – 110 тыс. руб.
- на формирование резервного фонда Общества – 604 тыс. руб.;
- на финансирование инвестиционных проектов Общества – 2 943 тыс. руб.

Дивиденды полученные.

АО «ЦНИИ «Электрон» в 2021 г. получило дивиденды:

- от АО НПП «Элар» в сумме 1 640 882,60 руб.;
- от ООО «Электрон-Комплект» в сумме 1 903 828, 40 руб.

Вознаграждение основному управленческому персоналу.

Размер краткосрочного вознаграждения основного управленческого персонала (генеральный директор общества) за 2021 год (п.12 ПБУ 11/2008) составляет 3 961 тыс. руб., в том числе:

оплата труда – 2 982 тыс. руб.; расходы на ежегодный оплачиваемый отпуск - 979 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу за 2021 год, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

Бонусы, иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии, основному управленческому персоналу по окончании трудовой деятельности, а также платежи (взносы) по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения) в пользу основного управленческого персонала в 2021 году не выплачивались.

VI. Информация о сегментах

В целях управления АО «ЦНИИ «Электрон» выручка организации разделена на сегменты, исходя из производимой ею продукции и оказываемых услуг, и состоит из следующих отчетных сегментов: НИОКР, Производство, Услуги от аренды, Прочие услуги.

Информация о финансовых показателях по сегментам за 2021 год:

Описание	Выручка, тыс. руб.	Себестоимость, тыс. руб.	Прибыль от продаж, тыс. руб.
НИОКР	39 284	31 856	3 565
Производство	455 367	419 788	17 074
Услуги от аренды	51 003	27 544	11 259
Прочие услуги	10 729	9 673	507
Итого:	556 383	488 861	32 405

В отчетном периоде решения о прекращении части деятельности (такой как операционный или географический сегмент, его части либо совокупности сегментов) по выполнению работ, оказанию услуг организацией не принималось (ПБУ 16/02).

VII. Информация о событиях после отчетной даты

События, после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Предприятия в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (ПБУ 7/98) не происходили.

VIII. Информация о совместной деятельности.

В отчетном периоде Общество не принимало участия в совместной деятельности, осуществляемой с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими

организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица (ПБУ 20/03).

IX. Затраты на освоение природных ресурсов (ПБУ 24/2011) не осуществлялись.

X. В 2021 году Общество не заключало договоры строительного подряда, в соответствии с ПБУ 2/2008.

XI. Информация о применимости допущения непрерывности деятельности организации

Величина стоимости чистых активов организации, а также основные финансовые коэффициенты позволяют установить отсутствие серьезных сомнений в применимости допущения непрерывности деятельности организации в течение как минимум 12 последующих месяцев за отчетным периодом. События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

XII. Влияние коронавирусной инфекции на деятельность Общества.

Деятельность Акционерного общества «ЦНИИ «Электрон» не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции.

Акционерное общество «ЦНИИ «Электрон» не включено в перечень системообразующих организаций региона.

В соответствии Постановлением Правительства Санкт-Петербурга от «13» марта 2020 г. № 121 «О мерах по противодействию распространению в Санкт-Петербурге новой коронавирусной инфекции (COVID-19)» и с Указом Президента Российской Федерации от «02» апреля 2020г. №239 «О мерах по обеспечению санитарно-эпидемиологического благополучия населения на территории Российской Федерации в связи с распространением новой коронавирусной инфекции (COVID-19)», в АО «ЦНИИ «Электрон» по приказу генерального директора № 1-6-4 от 06.04.2020 г. установлен порядок работы в Обществе во время эпидемии. Утверждены численность и перечень работников непосредственно участвующих в технологических и иных процессах, которые критично необходимы для обеспечения функционирования Общества по выполнению гособоронзаказа, численность и перечень работников, подлежащих переводу на дистанционный режим работы, перечень работников в возрасте 65 лет и старше, которые должны соблюдать режим самоизоляции и оформить листок нетрудоспособности.

По оценке руководства текущая ситуация вследствие распространения коронавирусной инфекции не окажет существенного влияния на соблюдение принципа непрерывности деятельности Общества, в частности, на период, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

XIII. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2021 году в АО «ЦНИИ «Электрон» отсутствуют.

XIV. Прочие сведения.

Существенных ошибок (по учетной политике более 5% валюты баланса), которые в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде выявлено не было (ПБУ 22/2010).

Информация по прекращаемой деятельности не раскрывается, так как основные виды хозяйственной деятельности Общества не претерпели существенных изменений. Прекращаемая деятельность отсутствует.

Руководитель

22.01.2022 г.



Вязников А.Н.

Прошито, пронумеровано

и скреплено печатью 71 листов

Директор ООО АК «Бизнес-Актив»

_____/Насыбуллина Н.М./

